

CHAMBRE DES REPRÉSENTANTS
DE BELGIQUE

21 décembre 2011

**BUDGETS DES RECETTES
ET DES DÉPENSES**
pour l'année budgétaire 2012

EXPOSÉ GÉNÉRAL

BELGISCHE KAMER VAN
VOLKSVERTEGENWOORDIGERS

21 december 2011

**BEGROTINGEN VAN
ONTVANGSTEN EN UITGAVEN**
voor het begrotingsjaar 2012

ALGEMENE TOELICHTING

Le gouvernement a déposé ce projet de loi le 21 décembre 2011.

Le «bon à tirer» a été reçu à la Chambre le 21 décembre 2011.

De regering heeft dit wetsontwerp op 21 december 2011 ingediend.

De «goedkeuring tot drukken» werd op 21 december 2011 door de Kamer ontvangen.

N-VA	:	Nieuw-Vlaamse Alliantie	
PS	:	Parti Socialiste	
MR	:	Mouvement Réformateur	
CD&V	:	Christen-Democratisch en Vlaams	
sp.a	:	socialistische partij anders	
Ecolo-Groen!	:	Ecologistes Confédérés pour l'organisation de luttes originales – Groen	
Open Vld	:	Open Vlaamse liberalen en democraten	
VB	:	Vlaams Belang	
cdH	:	centre démocrate Humaniste	
FDF	:	Fédéralistes Démocrates Francophones	
LDD	:	Lijst Dedecker	
MLD	:	Mouvement pour la Liberté et la Démocratie	

<i>Abréviations dans la numérotation des publications:</i>		<i>Afkortingen bij de nummering van de publicaties:</i>	
DOC 53 0000/000:	Document parlementaire de la 53 ^e législature, suivi du n° de base et du n° consécutif	DOC 53 0000/000:	Parlementair document van de 53 ^e zittingsperiode + basisnummer en volgnummer
QRVA:	Questions et Réponses écrites	QRVA:	Schriftelijke Vragen en Antwoorden
CRIV:	Version Provisoire du Compte Rendu intégral (couverture verte)	CRIV:	Voorlopige versie van het Integraal Verslag (groene kaft)
CRABV:	Compte Rendu Analytique (couverture bleue)	CRABV:	Beknopt Verslag (blauwe kaft)
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: couverture blanche; COM: couverture saumon)	CRIV:	Integraal Verslag, met links het definitieve integraal verslag en rechts het vertaald beknopt verslag van de toespraken (met de bijlagen) (PLEN: witte kaft; COM: zalmkleurige kaft)
PLEN:	Séance plénière	PLEN:	Plenum
COM:	Réunion de commission	COM:	Commissievergadering
MOT:	Motions déposées en conclusion d'interpellations (papier beige)	MOT:	Moties tot besluit van interpellaties (beigekleurig 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
e-mail : publications@lachambre.be

Officiële publicaties, uitgegeven door de Kamer van volksvertegenwoordigers

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

	Pages		Blz.
SOMMAIRE		INHOUD	
Table des matières	3	Inhoudsopgave.....	3
Tableau général du budget	5	Algemene begrotingstabel	5
Introduction	6	Inleiding	6
Première partie: La politique du gouvernement	8	Eerste deel: Het regeringsbeleid.....	8
Chapitre 1: La politique budgétaire	8	Hoofdstuk 1: Het begrotingsbeleid	8
Chapitre 2: Note sur le vieillissement	57	Hoofdstuk 2: Zilvernota.....	57
Chapitre 3: La politique de l'emploi	70	Hoofdstuk 3: Het werkgelegenheidsbeleid.....	70
Chapitre 4: La politique sociale	74	Hoofdstuk 4: Het sociaal beleid.....	74
Chapitre 5: La politique financière.....	76	Hoofdstuk 5: Het financieel beleid.....	76
Deuxième partie: Rapport économique.....	81	Tweede deel: Economisch verslag	81
Chapitre 1: L'environnement économique	81	Hoofdstuk 1: De economische omgeving.....	81
Troisième partie: Rapport budgétaire du pouvoir fédéral	91	Derde deel: Begrotingsverslag van de federale overheid	91
Chapitre 1: Synthèse des recettes et des dépenses	91	Hoofdstuk 1: Synthese van de ontvangsten en de uitgaven.....	91
§ 1. Les Voies et Moyens	91	§ 1. De Middelen	91
§ 2. Les dépenses.....	93	§ 2. De uitgaven	93
§ 3. Le solde net à financer.....	96	§ 3. Het netto te financieren saldo	96
Chapitre 2: Les recettes du pouvoir fédéral	101	Hoofdstuk 2 : De ontvangsten van de federale overheid	101
Section 1: Les recettes de 2011	101	Afdeling 1: De ontvangsten van 2011	101
Section 2: Les recettes de 2011 et 2012	104	Afdeling 2: De ontvangsten van 2011 en 2012....	104
§ 1. Méthode d'estimation	104	§ 1. Ramingsmethode.....	104
§ 2. Tableaux.....	106	§ 2. Tabellen.....	106
§ 3. Comparaison des recettes 2011 et 2012 ..	122	§ 3. Vergelijking van de ontvangsten 2011 en 2012.....	122
Chapitre 3: Les dépenses du pouvoir fédéral	128	Hoofdstuk 3: De uitgaven van de federale overheid	128
Section 1: Les dépenses primaires.....	128	Afdeling 1: De primaire uitgaven	128
§ 1. L'exécution du budget 2011	128	§ 1. De uitvoering van de begroting 2011	128
§ 2. Les dépenses primaires 2012	135	§ 2. De primaire uitgaven 2012	135
§ 3. Estimation pluriannuelle des dépenses pri- maires du pouvoir fédéral 2011-2014 ..	141	§ 3. Meerjarenraming van de primaire uitgaven van de federale overheid 2011-2014 ...	141
Section 2: Les charges d'intérêt et la dette du pouvoir fédéral	145	Afdeling 2: De rentelasten en de schuld van de federale overheid	145
Section 3: Le programme budgétaire de la coopération au développement - Note de solidarité.....	149	Afdeling 3: Het begrotingsprogramma ontwikke- lingssamenwerking - De solidariteitsnota.	149
Chapitre 4: Les effets budgétaires des relations entre le pouvoir fédéral et d'autres pouvoirs ..	151	Hoofdstuk 4: De budgettaire gevolgen van de betrekkingen tussen de federale overheid en andere overheden.....	151

Quatrième partie: Les régimes de protection sociale	165	Vierde deel: De stelsels van sociale bescherming	165
Chapitre 1: Tableaux récapitulatifs	166	Hoofdstuk 1: Samenvattende tabellen	166
Chapitre 2: La gestion globale des travailleurs salariés.....	173	Hoofdstuk 2: Het globaal beheer voor werknemers	173
Chapitre 3: La gestion globale des travailleurs indépendants	199	Hoofdstuk 3: Het globaal beheer voor zelfstandigen	199
Chapitre 4: INAMI - Soins de santé	213	Hoofdstuk 4: RIZIV - Geneeskundige verzorging	213
Chapitre 5: Les autres régimes de sécurité sociale.....	219	Hoofdstuk 5: De andere regelingen van sociale zekerheid	219
Chapitre 6: L'assistance sociale	225	Hoofdstuk 6: De sociale bijstand	225
Chapitre 7: Les pensions du secteur public	230	Hoofdstuk 7: De pensioenen van de overheidssector	230
Chapitre 8: Les programmes en faveur de l'emploi	235	Hoofdstuk 8: De tewerkstellingsprogramma's	235

EXPOSÉ GÉNÉRAL

MESDAMES, MESSIEURS,

D'après les ordres du Roi, le gouvernement a l'honneur de soumettre aux délibérations du Parlement les projets de loi du budget des Voies et Moyens et du budget général des Dépenses pour l'année budgétaire 2012. Le budget se présente globalement comme suit:

	En millions EUR — In miljoen EUR	
I. - Recettes	49 037,3	I. - Ontvangsten
II. - Dépenses	58 321,2	II. - Uitgaven
III. - Solde net du budget	- 9 283,9	III. - Nettosaldo van de begroting
IV. - Solde des opérations de Trésorerie	-3 765,0	IV. - Saldo van de schatkistverrichtingen
V. - Passage à la base caisse	-270,1	V. - Overgang naar kasbasis
VI. - Solde net à financer	-13 319,0	VI. - Netto te financieren saldo
VII.- Refinancement de la dette publique	33 657,7	VII. - Herfinanciering van de rijksschuld
VIII. - Solde brut à financer	-46 976,7	VIII. - Bruto te financieren saldo

Bruxelles, le 21 décembre 2011

Le premier ministre,

Elio DI RUPO

Le ministre du Budget,

Olivier CHASTEL

Le vice-premier ministre et ministre des Finances,

Steven VANACKERE

ALGEMENE TOELICHTING

DAMES EN HEREN,

In overeenstemming met de bevelen van de Koning, heeft de regering de eer de wetsontwerpen van de Middelenbegroting en van de Algemene Uitgavenbegroting van het begrotingsjaar 2012 aan het Parlement ter beraadslaging voor te leggen. Hieruit vloeit volgend algemeen beeld van de begroting voort:

Brussel, 21 december 2011

De eerste minister,

Elio DI RUPO

De minister van Begroting,

Olivier CHASTEL

De vice-eersteminister en minister van Financiën,

Steven VANACKERE

INTRODUCTION

MESDAMES, MESSIEURS,

Le présent Exposé général commente la politique budgétaire pour l'année 2012. Il présente également le plan budgétaire pluriannuel convenu dans le cadre des négociations gouvernementales. Dans différents chapitres de l'Exposé général, on abordera également les grandes mesures structurelles sur le plan de la fiscalité, de la sécurité sociale et de la problématique des fins de carrière. Hormis la part de l'État fédéral dans le juste financement des institutions bruxelloises, le présent Exposé général ne tient pas encore compte de l'accord institutionnel relatif à la sixième réforme de l'État.

La crise économique et financière de 2008 et, plus récemment, la crise des pays de la zone euro ont donné lieu à une profonde réforme de la gouvernance économique au sein de l'Union européenne. À cet égard, une coordination plus poussée de la politique budgétaire constitue un élément central. En outre, la Belgique se voit soumise, tout comme 22 autres États membres, à une procédure de déficit excessif. Il importe dès lors d'inscrire le budget 2012 et le plan pluriannuel dans ce contexte européen. Cependant, il convient aussi de souligner que les efforts d'assainissement sont tout autant nécessaires pour assurer la viabilité à terme de notre système social et pour rendre notre économie suffisamment performante.

Le Programme de Stabilité 2011-2014 préconisait de réduire le déficit en 2012 à 2,8 % du PIB de manière à satisfaire ainsi aux conditions permettant de mettre fin à la procédure de déficit excessif. En dépit des paramètres économiques défavorables, le déficit de l'entité I a été ramené à 2,4 % du PIB. Ce faisant, l'objectif repris dans le Programme de Stabilité 2011-2014 est respecté. Afin de réaliser, au niveau de l'ensemble des pouvoirs publics, l'objectif fixé (un déficit maximum de 2,8 % du PIB), il est nécessaire que les différents niveaux de pouvoir de l'entité II s'en tiennent ensemble à un déficit maximum de 0,4 % du PIB.

En vue de la discussion budgétaire, les négociateurs sont partis du rapport du Comité de monitoring de septembre. Les estimations figurant dans ce rapport étaient encore basées sur les perspectives de croissance prévues dans le budget économique de septembre. Au cours du dernier trimestre, la croissance s'est toutefois fortement ralentie et les estimations en la matière réalisées par les institutions tant nationales qu'internationales ont été systématiquement revues à la baisse. Il fut dès lors décidé de ne plus partir, pour le budget 2012, d'un taux de croissance du PIB de 1,6 %, mais bien du taux suggéré par la Section Besoins de financement du Conseil supérieur des Finances, à savoir 0,8 %. Un taux légèrement inférieur aux estimations d'automne de la Commission européenne du 10 novembre 2011 (0,9 %).

INLEIDING

DAMES EN HEREN,

In deze Algemene Toelichting wordt het begrotingsbeleid voor het jaar 2012 besproken. Er wordt ook het budgettaire meerjarenplan voorgesteld dat in het kader van de regeringsonderhandelingen is afgesproken. In verschillende hoofdstukken van de Algemene Toelichting zullen ook de belangrijke structurele maatregelen op het vlak van de fiscaliteit, de sociale zekerheid, de eindeloopbaanproblematiek aan bod komen. Deze Algemene Toelichting houdt, op het aandeel van de Federale Staat in de correcte financiering van de Brusselse instellingen na, nog geen rekening met het institutioneel akkoord van de zesde staatshervorming.

De financieel-economische crisis van 2008 en meer recent de landencrisis in de eurozone hebben aanleiding gegeven tot een diepgaande hervorming van het economisch bestuur in de Europese unie. Een meer doorgedreven coördinatie van het begrotingsbeleid vormt hierbij een centraal punt. Bovendien bevindt België zich samen met 22 andere lidstaten in een procedure van buitensporige tekorten. Het is dus belangrijk de begroting 2012 en het meerjarenplan te kaderen in deze Europese context. Er moet echter tevens benadrukt worden dat de saneringsinspanningen evenzeer noodzakelijk zijn om ons sociaal systeem op termijn leefbaar te houden en onze economie de nodige slagkracht te geven.

In het stabiliteitsprogramma 2011-2014 was vooropgesteld om het tekort in 2012 terug te dringen tot 2,8 % van het bbp om zo aan de voorwaarden te voldoen om een einde te stellen aan de procedure inzake buitensporige tekorten. Ondanks de ongunstige economische parameters werd het tekort van entiteit I teruggebracht tot 2,4 % van het bbp. Hiermee wordt de doelstelling opgenomen in het stabiliteitsprogramma 2011-2014 nageleefd. Teneinde op het niveau van de gezamenlijke overheid de vooropgestelde doelstelling (een maximaal tekort van 2,8 % van het bbp) te realiseren, is het nodig dat de beleidsniveaus van entiteit II zich samen houden aan een maximaal tekort van 0,4 % van het bbp.

De onderhandelaars zijn voor de budgettaire discussie vertrokken van het rapport van het Monitoringcomité van september. De ramingen in dit rapport waren nog gebaseerd op de groei-ramingen van de economische begroting van september. De groei is echter in de loop van het laatste trimester sterk vertraagd en de groei-ramingen van zowel nationale als internationale instellingen werden stelselmatig naar beneden toe herzien. Er werd dan ook beslist om voor de begroting 2012 niet langer uit te gaan van een bbp-groei van 1,6 % maar wel, zoals ook gesuggereerd door de Afdeling Financieringsbehoeften van de Hoge Raad van Financiën, van 0,8 %. Een cijfer net onder de herfstramingen van de Europese Commissie van 10 november 2011 (0,9 %). De aanpassing aan de lagere groei werd in de Algemene

L'adaptation à la croissance affaiblie a été reprise dans l'Exposé général sous la forme d'une correction conjoncturelle négative globale répartie entre le pouvoir fédéral et la sécurité sociale.

Pour atteindre l'objectif budgétaire, aussi bien pour 2012 qu'à moyen terme, trois grandes orientations sont poursuivies:

- des efforts structurels et croissants, tant en dépenses qu'en recettes, avec une répartition équitable entre les bas et les hauts revenus et entre les générations;
- une politique active de création d'emplois et de relèvement du taux d'activité;
- une lutte accrue contre la fraude fiscale et sociale.

Afin de réaliser l'objectif fixé pour 2012 au niveau de l'entité I, un effort global de 11,3 milliards EUR s'imposait. Les mesures budgétaires concernent tant les dépenses et les recettes que les mesures diverses ne relevant pas de ces deux catégories. On a veillé à équilibrer les efforts et à tenir compte de la capacité contributive de tous. La part des réductions de dépenses augmente, passant de 42 % en 2012 à 53 % en 2014. Celle des recettes diminue, tombant de 34 % en 2012 à 28 % en 2014. La part des mesures diverses évolue de 24 % à 20 %.

Les chiffres figurant dans le présent Exposé général pour l'année 2011 sont ceux estimés par le Comité de monitoring en septembre.

Toelichting opgenomen onder de vorm van een globale negatieve conjunctuurcorrectie verdeeld over de federale overheid en de sociale zekerheid.

Om de budgettaire doelstellingen zowel in 2012 als op middellange termijn te halen, werden drie grote lijnen gevolgd:

- structurele en toenemende inspanningen, zowel op het vlak van uitgaven als ontvangsten, met een billijke verdeling tussen de hoge en de lage inkomens en tussen generaties;
- een actief beleid inzake creatie van banen en het verhogen van de activiteitsgraad;
- een verhoogde strijd tegen de fiscale en sociale fraude.

Om voor 2012 de doelstelling op het niveau van entiteit I te halen was er een globale inspanning vereist van 11,3 miljard EUR. De begrotingsmaatregelen hebben zowel betrekking op de uitgaven, op de ontvangsten als op diverse maatregelen die buiten deze twee categorieën vallen. Er werd over gewaakt dat de inspanningen evenwichtig zijn en rekening houden met ieders draagkracht. Het aandeel van de uitgavenverminderingen neemt toe van 42 % in 2012 tot 53 % in 2014. Dit van de ontvangsten daalt van 34 % in 2012 tot 28 % in 2014. Het aandeel van de diverse maatregelen evolueert van 24 % naar 20 %.

De in deze Algemene Toelichting opgenomen cijfers voor 2011 zijn deze zoals in september geraamd door het Monitoringcomité.

PREMIÈRE PARTIE

LA POLITIQUE DU GOUVERNEMENT

CHAPITRE 1

La politique budgétaire

1. Lignes de force

La crise économique et financière de 2008-2009 et la crise de la dette qui persiste en Europe sont à l'origine d'une réforme de la coordination budgétaire au niveau européen. Plus encore qu'auparavant, la politique budgétaire belge devra s'inscrire dans ce cadre européen. Selon le programme de stabilité 2011-2014 soumis à la Commission européenne en avril 2011, l'ambition était de répondre, en 2012, aux conditions permettant de mettre fin à la procédure de déficit excessif — engagée à l'encontre de la Belgique et de 22 autres états membres. Selon le programme de stabilité 2011-2014 de mars 2011, le déficit doit être ramené, en 2012, à 2,8 % du PIB, donc en deçà de la limite de 3 %. Les années suivantes, ce déficit doit être progressivement réduit pour atteindre un équilibre structurel à l'horizon 2015.

L'assainissement des finances publiques n'est pas seulement une obligation imposée par l'Europe, mais il est tout aussi nécessaire pour préserver le modèle social (belge) et maintenir notre dynamisme économique.

A travers le budget 2012 et le plan pluriannuel y afférent, le gouvernement entend procéder à un assainissement budgétaire rigoureux et structurel, permettant de réaliser les objectifs du programme de stabilité. Même en dépit des perspectives de croissance décevantes pour 2012, l'objectif de 2,8 % a été maintenu. Le budget 2012 a en effet été établi sur la base d'une croissance économique de 0,8 %, alors qu'un taux de 2,3 % avait été pris en compte pour établir le programme de stabilité.

Pour 2012, le déficit de l'entité I se limite à 2,4 % du PIB, comme indiqué dans le programme de stabilité. Cela a nécessité, au niveau de l'entité I, un effort budgétaire de l'ordre de 11,3 milliards EUR (y compris une série de corrections techniques). Afin d'atteindre l'objectif de 2,8 % pour l'ensemble des pouvoirs publics, les différents niveaux de pouvoir constituant l'entité II doivent s'en tenir ensemble à un déficit maximum de 0,4 % du PIB, comme précisé dans le programme de stabilité.

EERSTE DEEL

HET REGERINGSBELEID

HOOFDSTUK 1

Het begrotingsbeleid

1. Krachtlijnen

De economische en financiële crisis van 2008-2009 en de aanslepende schuldencrisis in Europa vormen de aanleiding van een hervorming van de begrotingscoördinatie op Europees vlak. Nog meer dan vroeger zal het Belgisch begrotingsbeleid zich moeten inschrijven in dit Europees kader. Volgens het in april 2011 bij de Europese Commissie ingediende stabiliteitsprogramma 2011-2014 was het de ambitie om in 2012 te voldoen aan de voorwaarden om de procedure wegens buitensporige tekorten — die loopt tegen België en 22 andere lidstaten — te kunnen stopzetten. Volgens het stabiliteitsprogramma 2011-2014 van maart 2011 moet het tekort in 2012 teruggebracht worden tot 2,8 % van het bbp, dus onder de 3 %-grens. De daaropvolgende jaren moet dit tekort verder afgebouwd worden om tegen 2015 een structureel evenwicht te bereiken.

De sanering van de overheidsfinanciën is niet enkel een verplichting opgelegd door Europa, maar is evenzeer noodzakelijk om het (Belgisch) sociaal model veilig te stellen en onze economische slagkracht te handhaven.

Met de begroting 2012 en het eraan gekoppelde meerjarenplan wil de regering een strenge en structurele begrotingssanering doorvoeren waarmee de doelstellingen van het stabiliteitsprogramma zullen worden gerealiseerd. Zelfs ondanks de tegenvallende groei-vooruitzichten voor 2012 werd vastgehouden aan de doelstelling van 2,8 %. De begroting 2012 werd immers opgemaakt uitgaande van een economische groei van 0,8 %, daar waar bij de opmaak van het stabiliteitsprogramma nog was uitgegaan van 2,3 %.

Voor 2012 wordt het tekort voor entiteit I beperkt tot 2,4 % van het bbp, zoals aangegeven in het stabiliteitsprogramma. Hiertoe was op het niveau van entiteit I een begrotingsinspanning noodzakelijk van 11,3 miljard EUR (inclusief een aantal technische correcties). Teneinde de doelstelling van 2,8 % voor de gezamenlijke overheid te halen, moeten de verschillende beleidsniveaus van entiteit II zich samen houden aan een maximaal tekort van 0,4 % van het bbp zoals opgenomen in het stabiliteitsprogramma.

En même temps que le budget 2012, un plan budgétaire pluriannuel a été préparé jusqu'en 2014. L'impact net des mesures décidées passe de 11,3 milliards EUR en 2012 à 12,6 milliards en 2013 et à 15,3 milliards en 2014, ce qui permet de limiter le déficit au niveau de l'entité I à 2 % en 2013 et à 1,6 % en 2014.

Pour atteindre l'objectif budgétaire pluriannuel, on poursuivra trois grandes orientations:

- des efforts structurels et croissants, tant en dépenses qu'en recettes, avec une répartition équitable entre les bas et les hauts revenus et entre les générations;
- une politique active de création d'emplois et de relèvement du taux d'activité;
- une lutte accrue contre la fraude fiscale et sociale.

Le budget 2012 et le cadre budgétaire pluriannuel ne peuvent être dissociés des réformes socioéconomiques structurelles et de la grande réforme institutionnelle prévues dans l'accord de gouvernement.

2. Les principaux indicateurs pour l'ensemble des pouvoirs publics

Le pouvoir fédéral a établi le budget 2012 en tenant compte des recommandations du Conseil de l'Union européenne et conformément aux objectifs du programme de stabilité 2011-2014. Comme ailleurs dans l'Exposé général, on part, pour 2011, des chiffres du Comité de monitoring¹ de septembre 2011. Le gouvernement s'est d'ailleurs également basé sur les estimations de ce dernier pour établir le budget 2012 et élaborer le plan pluriannuel. Lors de la confection du budget, le gouvernement a procédé à une correction afin de prendre en compte une détérioration éventuelle de la conjoncture. Cette correction est appliquée tant au niveau de la sécurité sociale qu'à celui du pouvoir fédéral.

¹ Outre l'approbation de la circulaire relative à la discipline budgétaire et à la prudence budgétaire, le Conseil des ministres du 7 mai 2010 a décidé la création d'un comité de monitoring. Les principales tâches assignées à ce comité lors de sa création sont les suivantes:

- établir, à l'intention des négociateurs ou de la nouvelle équipe, une préfiguration du budget de l'Entité I, à politique inchangée, pour la période 2011-2014;
- faire régulièrement rapport sur l'exécution du budget de l'Entité I.

Le Comité de monitoring est composé des présidents des SPF B&CG, Finances et Sécurité sociale, des administrateurs généraux de l'ONSS, de l'INASTI et de l'INAMI ainsi que du chef de corps de l'Inspection des Finances. Le service macrobudgétaire du SPF B&CG assure le secrétariat.

Samen met de begroting 2012 werd tevens een budgettair meerjarenplan voorbereid tot 2014. De netto-impact van de uitgewerkte maatregelen neemt toe van 11,3 miljard EUR in 2012 tot 12,6 miljard EUR in 2013 en tot 15,3 miljard EUR in 2014. Daardoor wordt het tekort op het niveau van entiteit I beperkt tot 2 % in 2013 en tot 1,6 % in 2014.

Om de meerjarenbegrotingsdoelstelling te halen, worden drie grote beleidslijnen gevolgd:

- structurele en toenemende inspanningen, zowel op het vlak van uitgaven als ontvangsten, met een billijke verdeling tussen de hoge en de lage inkomens en tussen de generaties;
- een actief beleid inzake creatie van banen en het verhogen van de activiteitsgraad;
- een verhoogde strijd tegen de fiscale en sociale fraude.

De begroting 2012 en het budgettair meerjarenkader mogen niet los gezien worden van de structurele sociaal-economische hervormingen en de belangrijke institutionele hervorming die opgenomen zijn in het regeerakkoord.

2. De belangrijkste indicatoren voor de gezamenlijke overheid

De federale overheid heeft de begroting 2012 opge maakt rekening houdend met de aanbevelingen van de Raad van de Europese Unie en conform de doelstellingen van het stabiliteitsprogramma 2011-2014. Zoals elders in de Algemene Toelichting, wordt voor 2011 uitgegaan van de cijfers van het Monitoringcomité¹ van september 2011. De regering heeft zich trouwens ook op de ramingen van het Monitoringcomité gebaseerd voor de opmaak van de begroting 2012 en de uitwerking van het meerjarenplan. Bij de opmaak van de begroting de regering een correctie heeft doorgevoerd om rekening te houden met een conjunctuurverslechtering. Deze wordt ingeschreven zowel op het niveau van de sociale zekerheid als op het niveau van de federale overheid.

¹ Naast de goedkeuring van de omzendbrief inzake budgettaire discipline en budgettaire behoedzaamheid besliste de Minister-raad van 7 mei 2010 tot de oprichting van een Monitoringcomité. De belangrijkste aan dit comité, bij de oprichting, toegewezen taken waren:

- ten behoeve van de onderhandelaars of de nieuwe ploeg en voorafbeelding te maken van de begroting van Entiteit I bij ongewijzigd beleid voor 2011-2014;
- op regelmatige tijdstippen rapporteren over de uitvoering van de begroting van entiteit I.

Het Monitoringcomité is samengesteld uit de voorzitters van de FOD Budget en Beheerscontrole, de FOD Financiën, en de FOD Sociale Zekerheid, de administrateurs-generaal van de RSZ, het RSVZ en het RIZIV en de korpschef van de Inspectie van Financiën. De macrobudgettaire dienst van de FOD Budget en Beheerscontrole staat in voor het secretariaat.

TABEAU 1
Les principaux indicateurs budgétaires

<i>En % du PIB</i>	2007	2008	2009	2010	2011 mon. sept. mon. sept.	2012 initial - initieel	<i>In % bbp</i>
Solde primaire	3,5	2,5	-2,2	-0,7	-0,2	0,8	Primair saldo
Entité I	3,1	2,4	-1,5	0,0	-0,2	0,8	Entiteit I
<i>Pouvoir fédéral</i>	2,6	1,9	-0,8	0,1	-0,1	0,9	<i>Federale overheid</i>
<i>Administrations de sécurité sociale</i>	0,5	0,5	-0,7	-0,1	-0,1	-0,1	<i>Sociale zekerheid</i>
Entité II	0,6	0,2	-0,6	-0,6	0,0	0,0	Entiteit II
<i>Communautés et Régions</i>	0,5	0,1	-0,6	-0,5	-0,5	-0,1	<i>Gemeenschappen & Gewesten</i>
<i>Pouvoirs locaux</i>	0,1	0,1	0,0	-0,1	0,0	-0,1	<i>Lokale overheden</i>
Solde de financement	-0,3	-1,3	-5,9	-4,2	-3,6	-2,8	Vorderingensaldo
Entité I	-0,6	-1,2	-4,9	-3,1	-3,2	-2,4	Entiteit I
<i>Pouvoir fédéral</i>	-1,1	-1,6	-4,2	-3,0	-3,2	-2,4	<i>Federale overheid</i>
<i>Administrations de sécurité sociale</i>	0,5	0,5	-0,7	-0,1	0,0	0,0	<i>Sociale zekerheid</i>
Entité II	0,3	-0,1	-0,9	-0,9	-0,4	-0,4	Entiteit II
<i>Communautés et Régions</i>	0,4	0,0	-0,7	-0,7	-0,2	-0,2	<i>Gemeenschappen & Gewesten</i>
<i>Pouvoirs locaux</i>	-0,1	-0,1	-0,1	-0,3	-0,2	-0,2	<i>Lokale overheden</i>
Taux d'endettement	84,1	89,3	95,9	96,2	97,2	97,3	Schuldgraad
Croissance réelle du PIB	2,8	0,9	-2,7	2,3	2,4	0,8	Reële bbp-groei

Sur la base des chiffres utilisés ici, le solde de financement de l'ensemble des pouvoirs publics devrait s'améliorer, tombant de 3,6 % du PIB en 2011 à 2,8 % en 2012. L'amélioration se situe principalement au niveau de l'entité I. Comme mentionné déjà ci-dessus, l'objectif retenu dans le programme de stabilité (un déficit de 2,4 % du PIB) est respecté. Grâce au mécanisme de la dotation équilibre de la sécurité sociale, ce secteur enregistre un équilibre en termes SEC. Cette dotation s'élève, pour 2012, à quelque 3,6 milliards EUR, soit 0,9 % du PIB.

Conformément au programme de stabilité, on part, pour l'entité II, d'un déficit de financement de 0,4 % du PIB.

Le graphique ci-dessous montre que tant pour la zone euro que pour la moyenne de la France, de l'Allemagne et des Pays-Bas, le déficit de financement s'est détérioré sous l'effet de la crise économique et financière, atteignant respectivement 5 % et même plus de 6 % pour les années 2009 et 2010. Les finances publiques belges ont également suivi cette tendance. La reprise a cependant été plus rapide et, en 2012 également, la Belgique est en avance par rapport à la moyenne de la zone euro et des trois principaux partenaires commerciaux.

TABEL 1
De belangrijkste begrotingsindicatoren

Op basis van de hier gehanteerde cijfers zou het vorderingensaldo van de gezamenlijke overheid verbeteren van 3,6 % van het bbp in 2011 tot 2,8 % in 2012. De verbetering situeert zich hoofdzakelijk op het niveau van entiteit I. Zoals hoger reeds aangehaald, wordt de doelstelling opgenomen in het stabiliteitsprogramma (een tekort van 2,4 % van het bbp) gerespecteerd. Door het mechanisme van de dotatie evenwicht aan de sociale zekerheid tekent deze sector een evenwicht op in ESR-termen. Deze dotatie bedraagt voor 2012 een 3,6 miljard EUR, of 0,9 % van het bbp.

Conform het stabiliteitsprogramma wordt voor entiteit II uitgegaan van een vorderingentekort van 0,4 % van het bbp.

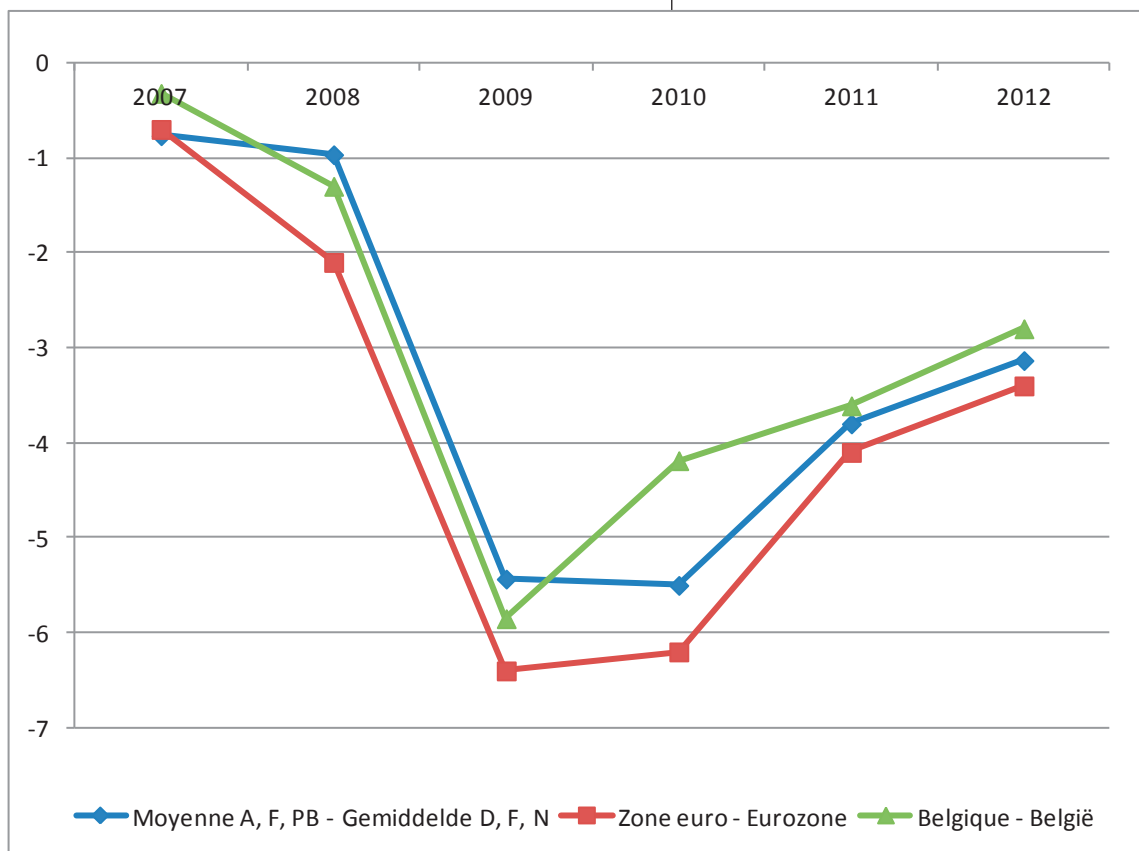
Uit onderstaande grafiek is af te lezen dat zowel voor de eurozone als voor het gemiddelde van Frankrijk, Duitsland en Nederland het vorderingentekort onder druk van de financieel-economische crisis verslechterde tot respectievelijk meer dan 5 % en zelfs ruim 6 % voor de jaren 2009 en 2010. Ook de Belgische overheidsfinanciën volgden deze trend. Het herstel liep echter sneller en ook voor 2012 loopt België voorop op het gemiddelde van de eurozone en de drie belangrijkste handelspartners.

GRAPHIQUE 1

Le solde de financement de la Belgique et de la zone euro

GRAFIEK 1

Het vorderingensaldo voor België en de eurozone



Source: Commission européenne, propres chiffres

Bron: Europese Commissie, eigen cijfers

En 2010, la dette de Maastricht s'élevait à 96,2 % du PIB. En 2011, le taux d'endettement (compte tenu d'un déficit de 3,6 % du PIB) continuerait d'augmenter pour atteindre 97,2 %. Cette augmentation est due principalement aux facteurs dits exogènes. Leur impact est estimé à 1,8 % du PIB. Outre les corrections habituelles permettant de passer du déficit de financement à l'évolution de la dette, ces chiffres tiennent également compte des éléments suivants:

- un premier remboursement, effectué par la KBC fin 2011, de l'emprunt contracté en 2008 (575 millions EUR);
- les prêts accordés à la Grèce, au Portugal et à l'Irlande dans le cadre d'accords européens;
- le financement de la nationalisation de la Dexia Banque Belgique.

En dépit de l'évolution défavorable du PIB, en 2012, le taux d'endettement se stabiliserait plus ou moins au niveau de 2011. Les chiffres utilisés ici dénotent encore un impact, certes limité, des facteurs exogènes sur le taux d'endettement (0,1 % du PIB). L'impact négatif des corrections habituelles et surtout des octrois d'aide à certains pays de la zone euro (à travers l'EFSF) est quasi

De Maastrichtschuld bedroeg in 2010 96,2 % van het bbp. In 2011 zou de schuldgraad (rekening houdend met een tekort van 3,6 % van het bbp) verder toenemen tot 97,2 %. De toename van de schuldgraad is vooral toe te schrijven aan de zogenaamde exogene factoren. Hun impact wordt geraamd op 1,8 % van het bbp. Naast de gebruikelijke correcties om over te gaan van het vorderingstekort naar de schuldevolutie, werd in deze cijfers ook rekening gehouden met:

- een eerste terugbetaling eind 2011 (575 miljoen EUR) van KBC van de in 2008 aangegane lening;
- de in het kader van Europese afspraken aan Griekenland, Portugal en Ierland toegekende leningen;
- de financiering van de nationalisering van Dexia Bank België.

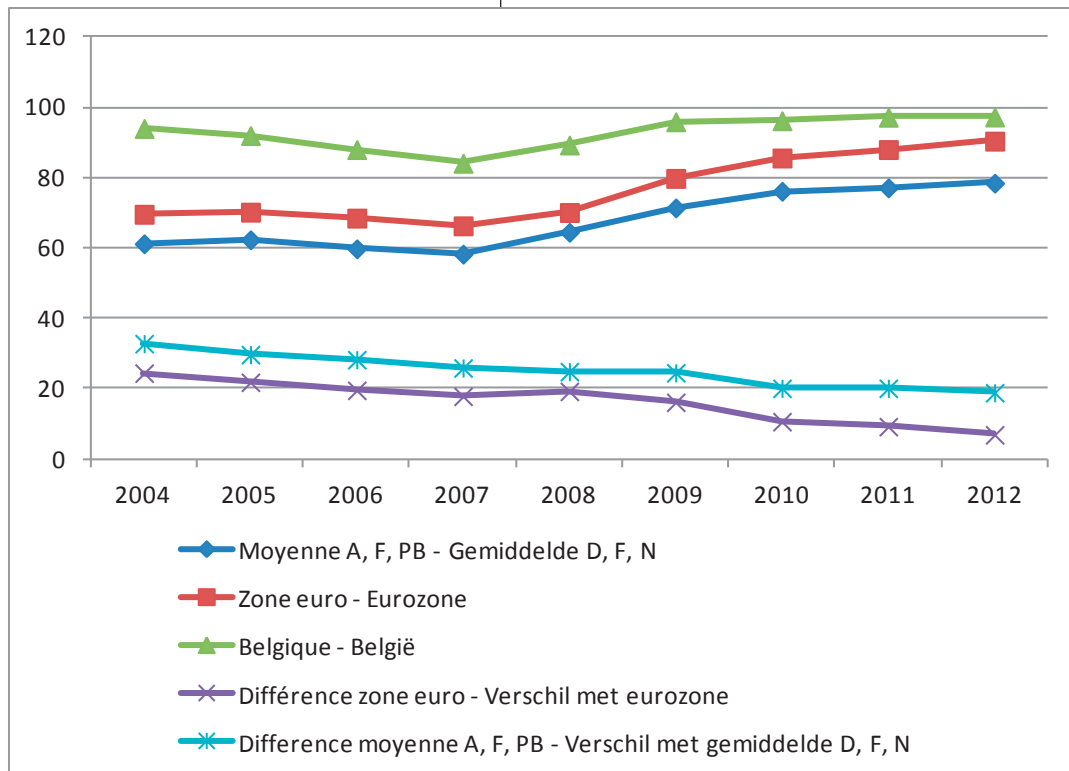
De schuldgraad zou zich, ondanks de ongunstige evolutie van het bbp, in 2012 ongeveer stabiliseren op het niveau van 2011. In de hier gehanteerde cijfers blijft er een, zij het beperkte, impact van de exogene factoren uitgaan op de overheidsschuld (0,1 % van het bbp). De negatieve impact van de gebruikelijke correcties en vooral van de steunverleningen aan eurolanden (via

intégralement compensé par la deuxième tranche du remboursement escompté de l'emprunt KBC.

het EFSF) wordt quasi integraal gecompenseerd door de tweede schijf van verwachte terugbetaling van de KBC-lening.

GRAPHIQUE 2
Le taux d'endettement de la Belgique et de la zone euro

GRAFIEK 2
De schuldgraad voor België en de eurozone



Source: Commission européenne, propres chiffres

Bron: Europese Commissie, eigen cijfers

Au cours de la deuxième moitié des années nonante et jusqu'en 2007, la Belgique a réussi à réduire son taux d'endettement et à rapprocher progressivement celui-ci de la moyenne de la zone euro et de nos trois principaux partenaires commerciaux. En raison de l'impact direct de l'octroi d'aide au secteur financier et de l'impact indirect de la détérioration de l'environnement économique sur le solde de financement et sur le PIB, le taux d'endettement s'est remis à grimper à partir de 2008. Du fait des problèmes d'endettement d'un certain nombre de pays (la Grèce, l'Irlande, ...), cette augmentation fut très marquée pour la zone euro.

In de tweede helft van de jaren negentig en tot 2007 is België erin geslaagd om de schuldgraad af te bouwen en stap voor stap onze schuldgraad dichterbij te laten aanleunen bij het gemiddelde van de eurozone en van onze drie belangrijkste handelspartners. Door de rechtstreekse impact van de steunverlening aan de financiële sector en de onrechtstreekse impact van de slechtere economische omgeving op het vorderingsaldo en het bbp is de schuldgraad vanaf 2008 opnieuw gaan stijgen. Door de schuldproblemen van een aantal landen (Griekenland, Ierland, ...) was deze stijging zeer uitgesproken voor de eurozone.

3. Un aperçu des mesures au niveau de l'entité I

3. Een overzicht van de maatregelen op het niveau van entiteit I

Dans son rapport de septembre, le Comité de monitoring avait estimé le déficit de l'entité I pour 2012 à 19,1 milliards EUR, et ce à cadre réglementaire inchangé. Cette estimation se basait sur une croissance économique estimée à 1,6 %. Pour limiter, sur la base de cette estimation, le déficit de l'entité I à 2,4 % du PIB, un effort de 9,9 milliards EUR s'imposait. Les chiffres

Het Monitoringcomité had in zijn rapport van september het tekort van entiteit I bij ongewijzigd reglementair kader voor 2012 geraamd op 19,1 miljard EUR. Deze raming was gebaseerd op een geraamde economische groei van 1,6 %. Om op basis van deze raming het tekort van entiteit I te beperken tot 2,4 % van het bbp was er een inspanning vereist van 9,9 miljard EUR. De

de base du Comité de monitoring ont été adaptés. D'une part, les chiffres ont été ajustés en fonction de l'environnement économique actualisé et d'autre part, un série de corrections techniques ont été appliquées.

Les estimations du Comité de monitoring étaient fondées sur le budget économique de septembre 2011. Cependant, au dernier trimestre 2011, la situation économique s'est rapidement dégradée. C'est pourquoi les négociateurs ont décidé, notamment sur la base de l'avis de la section Besoins de financement du Conseil supérieur des Finances, de partir d'une croissance du PIB estimée à 0,8 % pour le budget 2012. Une correction conjoncturelle négative de l'ordre 1,4 milliard EUR² a été appliquée au niveau de l'entité I. Les chiffres ont également été ajustés en fonction des estimations actualisées du Bureau fédéral du Plan en matière d'inflation. Les chiffres du Comité de monitoring portaient d'un dépassement de l'indice pivot en février 2012. Sur la base de chiffres plus récents, on prévoit maintenant ce dépassement en janvier, ce qui a donné lieu à une correction supplémentaire de l'ordre de 0,08 milliard EUR. Compte tenu de ces deux corrections, l'effort à fournir a été ajusté à 11,3 milliards EUR.

Ce chiffre de base a fait l'objet d'une série de corrections. Entre la publication du rapport du Comité de monitoring et la discussion budgétaire, un certain de nombre de chiffres avaient été actualisés. Le gouvernement démissionnaire avait lui-même traduit une série de mesures sous forme de projets de loi. Par ailleurs, l'impact de l'opération Dexia devait également être intégré dans les chiffres. On a tenu compte de l'accord institutionnel sur la sixième réforme de l'État, à concurrence de la part de l'État fédéral dans le montant relatif au juste financement des institutions bruxelloises (pour 2012 il s'agit de 134 millions EUR).³ Au total, les corrections techniques s'élèvent à 0,8 milliard EUR.

Afin de limiter le déficit pour l'entité I à 2,4 % du PIB, il fallait donc un effort de 11,3 milliards EUR, soit 10,4 milliard après correction technique.

basiscijfers van het Monitoringcomité werden aangepast. Enerzijds werden de cijfers in overeenstemming gebracht met een geactualiseerde economische omgeving; anderzijds werden er een reeks van technische correcties toegepast.

De ramingen van het Monitoringcomité waren gebaseerd op de economische begroting van september 2011. De economische toestand is in het laatste trimester van 2011 echter snel verslechterd. Daarom hebben de onderhandelaars, zich onder meer basierend op het advies van de Afdeling Financieringsbehoeften van de Hoge Raad van Financiën, beslist om voor de begroting 2012 uit te gaan van een geraamde bbp-groei van 0,8 %. Er werd een negatieve conjunctuurcorrectie toegepast op het niveau van entiteit I van 1,4 miljard EUR.² De cijfers werden ook aangepast aan de geactualiseerde ramingen van het Federaal Planbureau inzake de inflatie. In de cijfers van het Monitoringcomité werd uitgegaan van een overschrijding van de spilindex in februari 2012. Op basis van recentere cijfers wordt nu uitgegaan van een overschrijding in januari. Dit gaf aanleiding tot een bijkomende correctie van 0,08 miljard EUR. Rekening houdend met beide correcties werd de te leveren inspanning bijgesteld tot 11,3 miljard EUR.

Op dit basiscijfer werden een reeks van correcties toegepast. Tussen de publicatie van het verslag van het Monitoringcomité en de begrotingsdiscussie waren een aantal cijfers geactualiseerd. De ontslagnemende regering had zelf een aantal maatregelen in wetsontwerpen gegoten. Ook de impact van de Dexia-operatie moest nog in de cijfers opgenomen worden. Er werd rekening gehouden met het institutioneel akkoord van de zesde staatshervorming, ten belope van het deel van de Federale Staat in het bedrag betreffende de correcte financiering van de Brusselse instellingen (voor 2012 betreft het 134 miljoen EUR).³ In totaal belopen de technische correcties 0,8 miljard EUR.

Om het tekort voor entiteit I te beperken tot 2,4 % van het bbp was er dus een inspanning vereist van 11,3 of 10,4 miljard EUR na technische correctie.

² Pour calculer la correction conjoncturelle, on a utilisé l'élasticité des finances publiques par rapport à la croissance économique, méthode également utilisée par la Commission européenne (Commission européenne, New and updated budgetary sensitivities for the EU budgetary surveillance — septembre 2005). L'impact d'un ralentissement de la conjoncture a été réparti entre l'entité I et l'entité II. Dans le présent Exposé général, l'impact au niveau de l'entité I est traité comme une correction SEC négative (-710,9 millions EUR pour le pouvoir fédéral et -637 millions EUR pour la sécurité sociale).

³ La mise à disposition de ces moyens a été subordonnée à l'approbation de la loi sur la scission de l'arrondissement BHV.

² Voor de berekening van de conjunctuurcorrectie werd gebruik gemaakt van de elasticiteit van de overheidsfinanciën t.o.v. de economische groei die ook door de Europese Commissie wordt gehanteerd (Europese Commissie, New and updated budgetary sensitivities for the EU budgetary surveillance — september 2005). De impact van een conjunctuurvertraging werd opgesplitst tussen entiteit I en entiteit II. In deze Algemene Toelichting wordt de impact op het niveau van entiteit I als een negatieve ESR-correctie verwerkt (-710,9 miljoen EUR bij de federale overheid en -637 miljoen EUR bij de sociale zekerheid).

³ De terbeschikkingstelling van deze middelen wordt afhankelijk gemaakt van de goedkeuring van de wet over de splitsing van het arrondissement BHV.

TABLEAU 2
Aperçu schématique

	En milliards d'EUR <i>In miljard EUR</i>	En % du PIB <i>In % bbp</i>	En % d'effort <i>In % inspanning</i>	
Déficit à cadre réglementaire constant (Comité de monitoring)	-19,1	-5,0		Tekort bij ongewijzigd reglementair kader (Monitoringcomité)
Objectif programme de stabilité	-9,2	-2,4		Doelstelling stabiliteitsprogramma
Effort	9,9	2,6		Inspanning
Correction effet de la conjoncture et de l'index	-1,4	-0,4		Correctie voor conjunctuur- en indexeffect
Effort	11,3	2,9		Inspanning
Corrections techniques	0,8	0,2		Technische correcties
Effort	10,4	2,7		Inspanning
Dépenses	4,4	1,1	42	Uitgaven
Recettes	3,5	0,9	34	Ontvangsten
Autres	2,6	0,7	24	Andere

Les mesures budgétaires ont été réparties en trois catégories: les dépenses, les recettes et les mesures diverses ne relevant pas de ces deux premières catégories. Cette répartition est basée sur la nature économique de la mesure et non pas sur le traitement au niveau du budget.

On trouvera ci-dessous un aperçu des principales mesures budgétaires:

3.1. Dépenses

Cette rubrique correspond à environ 42 % des efforts en 2012, avec une importance croissante dans le temps.

L'objectif a été d'aller aussi loin que possible dans la réduction des dépenses de l'État, grâce entre autres à une lutte renforcée contre le gaspillage et la recherche de gains d'efficacité qui permettront de continuer à assurer des services publics de qualité mais à un moindre coût.

Essentiellement:

- réduction de 5 % de la rémunération des ministres et diminution du budget des cabinets ministériels;

De begrotingsmaatregelen werden onderverdeeld in drie categorieën: de uitgaven, de ontvangsten en de diverse maatregelen die buiten deze twee categorieën vallen. Deze opdeling is gebaseerd op de economische aard van de maatregel en niet op de verwerking in de begroting.

Hieronder wordt een overzicht gegeven van de belangrijkste budgettaire maatregelen.

3.1. Uitgaven

Deze categorie is in 2012 goed voor ongeveer 42 % van de inspanningen, waarvan het aandeel mettertijd zal toenemen.

Het was de bedoeling zo ver mogelijk te gaan in de vermindering van de overheidsuitgaven, onder meer dankzij een versterking van de strijd tegen verspilling en het streven naar efficiëntiewinst, waardoor er tegen een lagere kostprijs een goede openbare dienstverlening kan worden blijven verstrekt.

Krachtlijnen van deze ingrepen:

- besparing van 5 % op de bezoldiging van de ministers en vermindering van het budget van de ministeriële kabinetten;

- des économies dans les frais de personnel, de fonctionnement et d'investissement des administrations publiques, ainsi que des organismes assurant des missions pour le compte de l'État ou de la Sécurité sociale;

- ces économies dans les administrations publiques se feront notamment par l'optimisation de la gestion des administrations publiques, entre autres via la mise en place d'une structure "Optifed" qui organisera et permettra:

- une meilleure gestion interdépartementale (dépenses primaires): une gestion plus rationnelle de l'affectation des locaux des administrations, une meilleure coordination des procédures d'achat de fournitures (Bureau fédéral d'achats), permettront de dégager des économies supplémentaires;

- le réinvestissement d'une partie des gains d'efficacité dans un meilleur fonctionnement des services.

Dans ce cadre, des moyens seront mis à disposition, afin de couvrir les dépenses prioritaires en ce qui concerne notamment la justice, la police, les services de pompiers et la douane;

- réduction des subsides facultatifs;
- gel des dotations publiques pendant 2 ans (Parlement, Cour des Comptes, Conseil constitutionnel, Famille royale, Conseil Supérieur de la Justice...);
- remplacement partiel des départs au sein de la Défense dans la perspective d'une armée de 30 000 militaires à l'horizon 2015, ainsi que diverses autres économies à la Défense, notamment dans les frais de fonctionnement;
- gel temporaire de la croissance des crédits de la Coopération au développement. Il s'agit de geler les moyens pour la Coopération au développement, de façon temporaire, sans renoncer à l'objectif à terme des 0,7 % de RNB;
- économies dans les entreprises publiques autonomes (groupe SNCB, Bpost) tout en garantissant la qualité des services aux citoyens, notamment en ce qui concerne la sécurité du rail au sein du groupe SNCB;
- suppression du système des réductions sur facture pour "véhicules propres", système qui est considéré comme une compétence usurpée;
- allègement de la charge fédérale dans le financement des pensions des agents statutaires via une responsabilisation accrue des entités fédérées telle que prévue par la loi spéciale de 2003;

- économies sur le vlak van personeels-, werkings- en investeringskosten van de openbare besturen, evenals van de organen die opdrachten uitvoeren voor rekening van de Staat of van de Sociale Zekerheid;

- die besparingen bij de openbare besturen zullen met name worden gerealiseerd door een beter beheer van de overheidsadministraties, onder meer via de invoering van een *Optifed* dat het volgende zal mogelijk maken:

- een beter interdepartementaal beheer (primaire uitgaven): door een rationeler beheer van de toewijzing van lokalen aan de administraties en een betere coördinatie van de aankoopprocedures voor kantooruitrustingen (Federaal Aankoopbureau) zal er bijkomend bespaard kunnen worden;

- de herinvestering van een gedeelte van de efficiëntiewinst in een betere werking van de diensten.

In dat kader zullen er middelen ter beschikking worden gesteld teneinde de prioritaire uitgaven met betrekking tot justitie, de politie, de brandweerdiensten en de douanediens ten te dekken;

- inkrimping van de facultatieve subsidies;
- bevrozing van de openbare dotaties gedurende 2 jaar (Parlement, Rekenhof, Grondwettelijk Hof, Koninklijke Familie, Hoge Raad voor de Justitie,...);
- gedeeltelijke vervanging van de afvloeiingen in Defensie met het oog op de inkrimping van het leger tot 30 000 militairen in 2015, en diverse andere besparingen bij Defensie, met name op het stuk van de werkingskosten;
- tijdelijke bevrozing van de groei van de kredieten voor Ontwikkelingssamenwerking. Het gaat om een tijdelijke bevrozing van de middelen voor Ontwikkelingssamenwerking, zonder dat daarbij de doelstelling om op termijn 0,7 % van het bni te bereiken, wordt opgegeven;
- besparingen in de autonome overheidsbedrijven (NMBS-Groep, Bpost), zonder dat wordt geraakt aan de kwaliteit van de dienstverlening aan de burgers, in het bijzonder wat de veiligheid van het spoor in de NMBS-Groep betreft;
- afschaffing van het systeem van verminderingen op factuur voor "schone voertuigen", dat als een usurperende bevoegdheid wordt beschouwd;
- verlaging van de federale tenlasteneming in de financiering van de pensioenen van de statutaire ambtenaren via een grotere responsabilisering van de deelstaten, zoals bepaald in de bijzondere wet van 2003;

- sous-utilisation des crédits dans les dépenses primaires, les OIP et les IPSS;

- afin d'assurer l'équilibre financier de la sécurité sociale, on prévoira le versement d'une dotation temporaire et complémentaire aux financements existants qui devra être calculée chaque année de telle sorte que la sécurité sociale n'aie ni surplus ni déficit de ses comptes SEC;

- réduction de la norme légale de croissance des dépenses de soins de santé et économies structurelles en soins de santé, sans augmenter les frais à charge des patients. Pour les années 2015 et suivantes, la norme sera fixée par la loi. Dès lors, à défaut d'une modification de celle-ci, la norme de 2014 restera d'application;

- indexation de la borne "hauts salaires" dans le cadre des réductions de cotisations sociales structurelles;

- indexation du prix des titres-services en vue de maîtriser leur coût budgétaire croissant: les titres-services passeront de 7,5 EUR à 8,5 EUR en 2013 et leur nombre sera limité dès 2012 à maximum 1 000 par ménage ou 500 par personne. La déductibilité fiscale des titres-services est maintenue;

- réduction de 40 % de l'enveloppe⁴ prévue pour 2013 et 2014 pour assurer la liaison des allocations sociales au bien-être;

- réduction de la niche fiscale" dépenses d'investissements économiseurs d'énergie", tenant compte des doubles emplois avec les dispositifs régionaux;

- transformation des dépenses déductibles en réductions d'impôt et fixation de 2 taux uniques pour celles-ci;

- réforme structurelle des régimes de crédit-temps et d'interruption de carrière volontaires;

- réforme structurelle des pensions anticipées;

- réforme structurelle de l'allocation d'insertion (ex-allocation d'attente);

- réforme structurelle du chômage économique; réforme structurelle de la prépension;

- réforme structurelle du chômage avec une révision de la définition de l'emploi convenable, le renforcement de la dégressivité des allocations de chômage et de

- onderbenutting van de kredieten in de primaire uitgaven, de ION en de OISZ;

- teneinde het financiële evenwicht van de sociale zekerheid te garanderen, zal er voorzien worden in de storting van een tijdelijke en aanvullende dotatie bovenop de bestaande financiering, die jaarlijks zal moeten worden berekend, zodat de ESR-rekeningen van de sociale zekerheid noch tekorten, noch overschotten vertonen;

- daling van de wettelijke groeinorm inzake gezondheidszorguitgaven en structurele besparingen in de gezondheidszorg, zonder verhoging van de kosten ten laste van de patiënten. Voor 2015 en de volgende jaren wordt de norm bij wet bepaald. Indien deze niet gewijzigd wordt, blijft de norm voor 2014 van toepassing;

- indexering van de loongrens "hoge lonen" in het kader van de vermindering van de structurele sociale bijdragen;

- indexering van de prijs van de dienstencheques om de groeiende budgettaire kostprijs ervan te kunnen beheersen: de prijs van de dienstencheques zal stijgen van 7,5 naar 8,5 EUR in 2013 en hun aantal zal beperkt worden tot maximaal 1000 per huishouden of 500 per persoon. De fiscale aftrekbaarheid van de dienstencheques wordt gehandhaafd;

- vermindering met 40 % van de voor 2013 en 2014 voorziene enveloppe⁴ voor de welvaartsvastheid van de sociale uitkeringen;

- verlaging van het fiscale voordeel "energiebesparende investeringsuitgaven", rekening houdend met de overlappings door de gewestelijke regelingen;

- omvorming van de aftrekbare uitgaven in belastingverminderingen en vastlegging van twee unieke tarieven daarvoor;

- structurele hervorming van de stelsels van tijdscrediet en vrijwillige loopbaanonderbreking;

- structurele hervorming van de inschakelingsuitkering (de vroegere wachtuitkering);

- structurele hervorming van economische werkloosheid;

- structurele hervorming van het brugpensioen;

- structurele hervorming van de werkloosheid met een herziening van de definitie van passende dienstbetrekking, een versterking van de degressiviteit van

⁴ A l'exception de la liaison au bien-être des allocations d'assistance sociale.

⁴ Met uitzondering van de welvaartsvastheid van de bijstandsuitkeringen.

l'activation et le relèvement de la condition d'âge pour le complément d'ancienneté;

- mise en œuvre du plan "Back to Work" dans le secteur de l'invalidité;
- autres compétences dites "usurpées" .

3.2. Recettes

Cette rubrique correspond en 2012 à environ 34 % des efforts.

En ce qui concerne le volet "recettes" une meilleure contribution des revenus du capital est assurée tout en préservant les revenus du travail. Des mesures seront prises pour assurer une meilleure application de la législation ou son alignement sur les législations en vigueur dans la majorité des autres pays de l'Union européenne. L'effort sera également réalisé par une fiscalité plus "responsabilisante" des comportements susceptibles de nuire à l'environnement et par un élargissement de la taxation sur la spéculation.

Cela concerne essentiellement:

- une harmonisation du taux de précompte mobilier à 21 % pour les intérêts et les dividendes (sauf 10 % pour les bonis de liquidation et 25 % pour les intérêts et les dividendes qui sont actuellement à 25 %). Le taux de 15 % de précompte mobilier est préservé pour les bons d'État émis entre le 24/11/11 et le 2/12/11 inclus;
- le maintien du taux de 15 % de précompte mobilier et les modalités d'exonération actuelles (maintien de l'exonération de la première tranche d'intérêt⁵ pour les comptes d'épargne);
- la mise en place d'une cotisation de solidarité de 4 % sur les hauts revenus pour les contribuables dont les revenus mobiliers, hormis les bonis de liquidation et la partie exonérée des intérêts sur les comptes d'épargne, sont supérieurs à 20 000 EUR. Cette cotisation supplémentaire sera appliquée sur la partie des revenus mobiliers supérieure à 20 000 EUR (la cotisation ne sera toutefois pas appliquée sur les revenus sur lesquels un précompte de 25 % a été retenu). En fonction du choix fait par le contribuable, cette cotisation sera prélevée, soit à la source en majorant le précompte mobilier de 4 %, soit, lorsque cela est nécessaire, par voie de rôle grâce aux informations communiquées automatiquement par un point central;

de werkloosheidsuitkeringen en van de activering en strengere leeftijdsvoorwaarden voor de aanvullende anciënniteitsuitkering;

- uitvoering van het plan "Back to Work" in de invaliditeitssector;
- andere zogenoemde usurperende bevoegdheden.

3.2. Ontvangsten

Deze rubriek is in 2012 goed voor ongeveer 34 % van de inspanningen.

Wat het onderdeel "ontvangsten" betreft, wordt er gezorgd voor een grotere bijdrage van de inkomsten uit kapitaal, en worden de inkomsten uit arbeid tegelijkertijd gevrijwaard. Er worden maatregelen getroffen om ervoor te zorgen dat de wetgeving beter wordt toegepast of dat ze wordt afgestemd op de vigerende wetgevingen in de andere lidstaten van de Europese Unie. De inspanning zal tevens worden gerealiseerd door een fiscaliteit die meer "responsabiliserend" werkt ten aanzien van gedragingen die het milieu kunnen schaden en door een verruiming van de belasting op speculatie.

Het gaat voornamelijk om:

- een harmonisatie van het tarief van de roerende voorheffing op 21 % voor de interesten en dividend (behalve 10 % voor de liquidatieboni en 25 % voor de interesten en de dividend die momenteel aan een tarief van 25 % zijn onderworpen). Het tarief van 15 % roerende voorheffing wordt gehandhaafd voor de staatsbons uitgegeven in de periode tussen 24/11/2011 tot en met 2/12/2011;
- het behoud van het tarief van 15 % roerende voorheffing en de huidige vrijstellingsmodaliteiten (behoud van de vrijstelling van de eerste interestschijf⁵ voor de spaarrekeningen);
- de invoering van een solidariteitsbijdrage van 4 % op de hoge inkomens voor belastingplichtigen met roerende inkomsten van meer dan 20 000 EUR, de liquidatieboni en het vrijgestelde gedeelte van de interesten op spaarboekjes niet meegerekend. Die bijkomende bijdrage zal worden toegepast op het gedeelte van de roerende inkomsten dat hoger ligt dan 20 000 EUR (de bijdrage zal echter niet van toepassing zijn op de inkomsten waarop een roerende voorheffing van 25 % werd ingehouden). Naargelang van de keuze van de belastingplichtige zal die bijdrage worden afgehouden, ofwel aan de bron door het optrekken van de roerende voorheffing met 4 %, ofwel, wanneer dat noodzakelijk is, via de incohiering dankzij de inlichtingen die automatisch via een centraal punt worden meegedeeld.

⁵ 1 770 EUR pour l'année 2011.

⁵ 1 770 EUR voor het jaar 2011.

- une taxation des stock-options: l'évaluation forfaitaire de l'option au moment de l'attribution passera de 15 à 18 %;

- une augmentation de la taxe sur les opérations de bourse: augmentation de 30 % les taux et les plafonds applicables par transaction;

- une imposition des plus-values sur actions à l'impôt des sociétés: l'exonération sur les plus-values se fera désormais à la condition que la période de détention des actions soit au moins d'un an et au taux distinct de 25 %;

- une réforme des intérêts notionnels, de manière à mieux maîtriser le coût:

- le taux plafond des intérêts notionnels passera à 3 % en 2012, 2013 et 2014. Pour les années 2015 et suivantes, le taux plafond sera fixé par la loi. Dès lors, à défaut d'une modification de celle-ci, le taux plafond de 2014 restera d'application;

- la possibilité actuelle de report dans le temps des intérêts notionnels non déduits lors de l'exercice sera désormais supprimée;

- l'utilisation du stock existant des intérêts notionnels reporté sera limitée sans affecter la première tranche d'1 million EUR de bénéfice (de sorte que les PME ne seront *a priori* pas touchées).

Pour soutenir la compétitivité des PME, la majoration de +0,5 % du taux sera maintenue pour les PME.

- assurances: les engagements individuels de pension au bénéfice des dirigeants d'entreprise indépendants devront être externalisés auprès d'une compagnie d'assurances ou d'un fond de pension et ne pourront plus être constitués par la voie d'une provision interne de la société. Les primes d'assurance sur ces engagements sont soumises à la taxe de 4,4 % sur les contrats d'assurance;

- réforme du régime fiscal des voitures de société: l'avantage en nature sera désormais calculé en fonction de la valeur catalogue du véhicule et de son impact sur l'environnement (émission de CO₂). Le coût de ce nouveau régime fiscal sera pour 50 % à charge du bénéficiaire à titre de personne physique et pour 50 % à charge de la société qui met le véhicule à disposition;

- réforme du régime fiscal pour l'avantage en nature des dirigeants d'entreprise: lorsque des dirigeants dis-

- een belasting op de aandelenopties: de forfaitaire waardering van de optie op het moment van de toekenning zal worden opgetrokken van 15 naar 18 %;

- een verhoging van de taks op de beursverrichtingen: een stijging met 30 % van de tarieven en de plafonds die gelden per verrichting;

- een belasting op de meerwaarden op aandelen in het kader van de vennootschapsbelasting: de meerwaarden zullen vrijgesteld worden op voorwaarde dat de aandelen ten minste één jaar in het bezit worden gehouden, en zoniet belast worden aan het specifiek tarief van 25 %;

- een hervorming van de notionele interestaftrek, zodat de kosten beter onder controle kunnen worden gehouden:

- het maximumtarief van de notionele interestaftrek zal 3 % bedragen in 2012, 2013 en 2014. Voor 2015 en de volgende jaren wordt het plafond bij wet bepaald. Indien deze niet gewijzigd wordt, blijft het maximumpercentage voor 2014 van toepassing;

- de huidige mogelijkheid om tijdens het boekjaar niet-afgetrokken notionele interest in de tijd uit te stellen zal voortaan worden geschrapt;

- de aanwending van de uitgestelde bestaande stock van de notionele interestaftrek zal worden beperkt zonder gevolgen voor de eerste schijf van 1 miljoen EUR winst (zodat de kmo's *a priori* niet zullen worden getroffen).

Om hun concurrentievermogen te ondersteunen, blijft de verhoging met +0,5 % voor de kmo's behouden.

- verzekeringen: de individuele pensioentoezeggingen voor de zelfstandige bedrijfsleiders zullen moeten worden uitbesteed aan een verzekeringsmaatschappij of een pensioenfonds en zullen niet meer kunnen worden opgebouwd via een interne pensioenvoorziening van het bedrijf. De verzekeringspremies op die toezeggingen zullen worden onderworpen aan de belasting van 4,4 % op de verzekeringsovereenkomsten;

- hervorming van de belastingregeling voor de bedrijfswagens: het voordeel in natura zal voortaan worden berekend volgens de cataloguswaarde van het voertuig en de impact op het milieu (CO₂-uitstoot). Om de kosten van dit nieuwe belastingstelsel te verdelen, zullen de kosten van dit nieuwe fiscaal stelsel voor 50 % ten laste genomen worden door de begunstigde als natuurlijke persoon, en voor 50 % door de vennootschap die het voertuig ter beschikking stelt;

- hervorming van de belastingregeling voor het voordeel in natura voor de bedrijfsleiders: wanneer de

posent gratuitement d'un bien immobilier appartenant à leur société, le calcul de l'avantage en nature se fera en fonction de forfaits et de coefficients plus en adéquation avec la réalité;

- alignement de la TVA pour la télévision payante: la TVA sur les prestations relatives à la télédistribution via décodeur passera de 12 % à 21 %, comme celle d'application pour la télédistribution ordinaire;

- augmentation des accises sur le tabac pour décourager les comportements nuisibles à la santé;

- alignement de la Belgique sur les autres pays européens en matière de TVA (21 %) pour les prestations rendues par les notaires et huissiers.

3.3. Mesures diverses

Cette rubrique correspond à environ 24 % des efforts en 2012.

Essentiellement:

- dans le cadre des successions, une procédure sera mise en place afin de permettre aux notaires de vérifier si la personne décédée ou ses héritiers ont des dettes sociales ou fiscales. Lorsqu'il n'est pas fait appel à un notaire, une procédure automatique de notification vers les autres services fiscaux sera introduite;

- la conversion des titres au porteur en titres dématérialisés et titres nominatifs sera imposée en vue de mieux répartir les efforts entre les organismes de crédit;

- la contribution du secteur financier sera à l'avenir scindée en deux contributions: la contribution afférente à la protection des dépôts est réformée afin de mieux prendre en compte le risque spécifique lié à chaque établissement; par ailleurs, une nouvelle contribution de stabilité financière sera instaurée en vue de prendre en compte le risque que font peser sur le budget de l'État les activités financières;

- augmentation du produit de la rente nucléaire de 300 millions d'EUR. Une partie du produit supplémentaire de cette rente sera affecté dès 2013 au redéploiement énergétique;

- recettes de la mise aux enchères des quotas CO₂, suite à une négociation entre le pouvoir fédéral et les entités fédérées, en vue de mettre en place des politiques climatiques;

bedrijfsleiders gratis kunnen beschikken over een onroerend goed dat eigendom is van hun vennootschap, zal het voordeel in natura worden berekend aan de hand van forfaits en coëfficiënten die meer aansluiten bij de realiteit;

- gelijkschakeling van de btw voor betaaltelevisie: de btw op diensten met betrekking tot kabel distributie met behulp van een decoder zal stijgen van 12 naar 21 %, zoals het tarief dat geldt voor de gewone kabel distributie;

- verhoging van de accijnzen op tabak om gedrag dat schadelijk is voor de gezondheid te ontmoedigen;

- afstemming van de Belgische btw-tarieven (21 %) op die in de andere Europese landen voor de door notarissen en gerechtsdeurwaarders verrichte prestaties.

3.3. Diverse maatregelen

Deze rubriek is in 2012 goed voor ongeveer 24 % van de inspanningen.

Het gaat hierbij vooral om:

- in het kader van de erfenissen zal er een procedure worden ingevoerd om de notarissen in staat te stellen na te gaan of de overledene of zijn erfgenamen sociale of fiscale schulden hebben. Wanneer er geen beroep gedaan wordt op een notaris, zal er een automatische procedure van kennisgeving aan de andere fiscale diensten worden ingevoerd;

- de omzetting van effecten aan toonder in gedematerialiseerde effecten en nominatieve effecten zal worden belast teneinde de inspanningen beter te verdelen tussen de kredietinstellingen;

- de bijdrage van de financiële sector zal in de toekomst in twee bijdragen worden opgesplitst: de bijdrage met betrekking tot de bescherming van de deposito's wordt hervormd teneinde beter rekening te houden met de risico's die eigen zijn aan elke instelling; voorts zal er een nieuwe bijdrage voor financiële stabiliteit worden ingevoerd teneinde rekening te houden met het risico dat de financiële activiteiten inhouden voor de Rijksbegroting;

- optrekken van de opbrengst van de nucleaire rente met 300 miljoen EUR. Een gedeelte van de bijkomende opbrengst van die rente zal worden bestemd voor de hertekening van het energielandschap;

- inkomsten uit de veiling van CO₂-quota, na onderhandelingen tussen de federale overheid en de deelgebieden, teneinde een klimaatbeleid te kunnen ontwikkelen;

- effets retour de la création d'emplois sous l'effet conjugué des mesures visant à soutenir la création d'emplois, et des réformes structurelles visant à encourager le travail jusqu'à l'âge légal de la retraite;

- dans le cadre de la lutte contre la fraude fiscale, la délinquance financière et les pratiques abusives, les mesures prises pour la lutte contre la fraude fiscale sont:

- o poursuite de la coordination en matière de la lutte contre la fraude fiscale et sociale sous l'autorité d'un membre du gouvernement. Dans le cadre de sa mission, le membre du gouvernement en charge de la coordination contre la fraude fiscale et sociale pourra continuer à faire appel aux deux organes que sont le Collège et le Comité ministériel pour la lutte contre la fraude fiscale et sociale;

- o poursuite des travaux basés sur les fondements établis par le précédent Collège pour la lutte contre la fraude;

- o dans la continuité des travaux déjà entrepris, le gouvernement poursuivra la mise en œuvre des recommandations de la commission d'enquête parlementaire sur les grands dossiers de fraude fiscale qui ne sont pas encore entrées en vigueur;

- o harmonisation accrue des règles d'investigation et de procédure pour les impôts fédéraux avec un principe de nivellement "vers le haut";

- o réécriture de la législation en matière de sous capitalisation;

- o en matière de mesures générales anti-abus, la nouvelle législation permettra à l'administration de requalifier un ou plusieurs actes sans qu'il faille prouver l'existence d'effets juridiques en droit civil identiques ou similaires;

- o la lutte contre les montages "usufruit-turbo" sera poursuivie, soit via un meilleur contrôle, soit via une initiative réglementaire visant à déterminer la valeur de l'avantage en nature;

- o diminution par phase du seuil de 15 000 EUR pour les paiements en espèce évoqués à l'article 21 de la loi du 11 janvier 1993 sur le blanchiment d'argent pour atteindre 3 000 EUR au plus tard en 2014 avec une extension aux prestations de services;

- o lutte contre les marchands de sommeil et les propriétaires avec des comportements répréhensibles;

- terugverdieneffecten van het scheppen van banen, dankzij het gecombineerde effect van de maatregelen ter ondersteuning van de jobcreatie en de structurele hervormingen om mensen ertoe aan te moedigen tot de wettelijke pensioenleeftijd aan de slag te blijven;

- in het kader van de strijd tegen de fiscale en sociale fraude, financiële misdrijven en onrechtmatige praktijken, worden de volgende maatregelen genomen voor de bestrijding van de fiscale fraude:

- o voortzetting van de coördinatie op het vlak van de strijd tegen de fiscale en sociale fraude onder het gezag van een lid van de regering. In het kader van zijn opdracht zal het regeringslid dat belast is met de coördinatie van de strijd tegen de fiscale en sociale fraude een beroep kunnen blijven doen op het College en het ministerieel Comité voor de strijd tegen de fiscale en sociale fraude;

- o voortzetting van de werkzaamheden op grond van de bouwstenen die door het vorige College voor de strijd tegen de fraude werden gelegd;

- o in het verlengde van de al aangevatte werkzaamheden zal de regering verder werk maken van de tenuitvoerlegging van de nog niet in werking getreden aanbevelingen van de parlementaire onderzoekscommissie belast met het onderzoek naar de grote fiscale fraudedossiers;

- o een meer diepgaande harmonisatie van de onderzoeks- en procedureregels met betrekking tot de federale belastingen, waarbij een principe van nivellering "naar boven toe" wordt gehanteerd;

- o herziening van de wetgeving op de onderkapitalisatie;

- o op het stuk van de algemene maatregelen voor de bestrijding van misbruiken, zal de administratie krachtens de nieuwe wetgeving een of verscheidene daden kunnen herkwalificeren zonder dat het bestaan van identieke of soortgelijke juridische gevolgen in burgerlijk recht zal moeten worden bewezen;

- o de strijd tegen de "turbo vruchtgebruikconstructies" zal worden voortgezet, ofwel via een betere controle, ofwel via een regelgevend initiatief dat ertoe strekt de waarde van het voordeel in natura te bepalen;

- o gefaseerde verlaging van de drempel van 15 000 EUR voor de betalingen in specien waarvan sprake in artikel 21 van de wet van 11 januari 1993 op het witwassen van geld, om uiterlijk in 2014 te komen tot 3 000 EUR, met een uitbreiding tot de dienstverlening;

- o strijd tegen de huisjesmelkers en de huiseigenaars die zich aan soortgelijk gedrag schuldig maken;

o obligation de déclarer tous les comptes à l'étranger au registre central de la Banque nationale de Belgique;

o amélioration du fonctionnement de l'Office central des Saisies et des Confiscations notamment:

— via une compétence conjointe Finances/Justice;

— et par une collaboration structurée entre la CETIF et l'OCSC.

• La lutte contre la fraude sociale sera poursuivie et renforcée notamment par la mise en application des propositions reprises dans "les fondements de la lutte contre la fraude" du Collège de lutte contre la fraude, et des propositions des IPSS et SPF et du Comité général de gestion pour le statut social des travailleurs indépendants.

Le gouvernement prendra des mesures fortes de lutte contre la fraude, portant notamment:

o sur la lutte contre la main d'œuvre au noir;

o la lutte contre les abus de détachement et de mise à disposition de travailleurs;

o les fraudes portant sur l'utilisation de faux documents;

o la lutte contre les faux indépendants et les faux employés;

o la lutte contre le recours illégitime à la mise en société;

o la lutte contre la fraude transfrontalière;

o la lutte contre la fraude aux allocations et aux indemnités d'invalidité et d'incapacité;

o la responsabilisation solidaire des donneurs d'ordre, en concertation avec les secteurs.

La coordination des organes et des services sera renforcée notamment grâce à un meilleur échange de données.

Des mesures spécifiques, notamment de contrôle, pour lutter contre la fraude dans les secteurs "à risques" (horeca, construction, viande, nettoyage, titres-services, etc.) seront mises en œuvre;

• des moyens seront consacrés pour augmenter les effectifs des services d'inspection en charge de lutter

o verplichting om alle buitenlandse bankrekeningen aan te geven bij het centraal register van de Nationale Bank van België;

o verbetering van de werking van de Centrale Dienst voor de Inbeslagneming en de Verbeurdverklaring, met name:

— via een gezamenlijke bevoegdheid Financiën/Justitie;

— en via een gestructureerde samenwerking van de CFI en het COIV.

• De strijd tegen de sociale fraude zal worden voortgezet en versterkt, onder andere door het toepassen van de voorstellen uit "de fundamente van de strijd tegen de fraude" van het College ter bestrijding van de fraude, de voorstellen van de OISZ en FOD's en van het Algemeen Beheerscomité voor het sociaal statuut der zelfstandigen.

De regering zal krachtige maatregelen nemen in de strijd tegen de sociale fraude, meer bepaald met betrekking tot:

o de strijd tegen het zwartwerk;

o de misbruiken van de detacheringen en van de terbeschikkingstelling van werknemers;

o de fraudegevallen betreffende het gebruik van valse stukken;

o de strijd tegen de schijnzelfstandigen en de schijnwerknemers;

o de strijd tegen het niet legitiem beroep doen op de inbreng in een vennootschap;

o de strijd tegen de grensoverschrijdende fraude;

o de strijd tegen de uitkeringenfraude en de invaliditeits- en gehandicaptenvergoedingen;

o de hoofdelijke aansprakelijkheid van de opdrachtgevers in overleg met de sectoren.

De coördinatie van de instellingen en diensten zal worden versterkt, voornamelijk dankzij een betere gegevensuitwisseling.

Er zullen specifieke maatregelen worden genomen, inzonderheid betreffende de controle, om de fraude in "risicosectoren" (horeca, bouw, vleeshandel, schoonmaak, dienstencheques, enz.) te bestrijden;

• er zullen middelen worden uitgetrokken voor een uitbreiding van het personeelsbestand van de inspec-

contre la fraude fiscale et sociale et de permettre ainsi de lutter efficacement contre la fraude.

3.4. Mesures nouvelles

Au-delà des efforts budgétaires, le gouvernement dégagera des marges en 2013 pour des initiatives nouvelles en dépenses, comme:

- une augmentation de la quotité exemptée de 200 EUR sur les bas et moyens revenus⁶ afin d'alléger la pression fiscale sur les gens qui travaillent, ce qui représente un bénéfice d'environ 50 EUR nets par an pour le travailleur (salarié, indépendant ou fonctionnaire);
- des réductions additionnelles de cotisations sociales pour les 3 premiers engagements⁷ dans les PME;
- la création de nouveaux emplois dans le secteur non-marchand pour tenir compte des besoins croissants liés aux services aux personnes.

4. Les principaux éléments du solde de financement des pouvoirs publics

Dans cette partie, on donne un aperçu des principaux éléments du solde de financement des pouvoirs publics. Pour ce qui concerne les composantes de l'entité I (pouvoir fédéral et sécurité sociale), les diverses recettes et dépenses sont examinées de manière relativement détaillée, permettant ainsi de se faire une idée claire de l'évolution par rapport à 2011. Le financement alternatif et les dotations de l'État notamment génèrent d'importants flux financiers entre le pouvoir fédéral et la sécurité sociale. C'est pourquoi, outre une analyse des éléments individuels, on donne également une image consolidée. On s'attarde par ailleurs sur les corrections de passage appliquées en vue de passer du solde en termes budgétaires au solde en termes SEC.

⁶ Cf. article 131 du Code des impôts: pour les personnes dont les revenus sont inférieurs à 24 410 euros (revenus 2011). A titre indicatif, 60 % des ménages fiscaux avaient un revenu imposable net inférieur à 23 085 EUR en 2007 (derniers chiffres disponibles).

⁷ Au-delà des réductions de cotisations sociales actuellement octroyées aux employeurs qui engagent leurs 3 premiers travailleurs, en augmentant l'importance de la réduction de cotisation sociale et pour une période plus longue. Ces employeurs ne payeront presque plus de charge sociale pendant les 2 premières années pour les travailleurs avec des salaires faibles ou moyens, et des charges réduites pendant la 3^e année.

tiediensten die belast zijn met de strijd tegen fiscale en sociale fraude, teneinde de fraude efficiënter te kunnen bestrijden.

3.4. Nieuwe maatregelen

Naast de begrotingsinspanningen zal de regering in 2013 ruimte creëren voor nieuwe initiatieven en uitgaven, zoals:

- een verhoging van de belastingvrije som van 200 EUR voor de lage en middeninkomens⁶ om de belastingdruk op de werkende bevolking te verlichten, wat een werkende (loontrekkende, zelfstandige of ambtenaar) een voordeel van ongeveer 50 EUR netto per jaar oplevert;
- bijkomende verminderingen van de sociale bijdragen voor de eerste drie aanwervingen⁷ in de kmo's;
- het scheppen van nieuwe banen in de non-profit-sector om in te spelen op de groeiende behoeften op het vlak van dienstverlening aan personen.

4. De belangrijkste componenten van het vorderingensaldo van de overheid

In dit deel wordt een overzicht gegeven van de belangrijkste componenten van het vorderingensaldo van de overheid. Voor de onderdelen van entiteit I (federale overheid en de sociale zekerheid) wordt relatief gedetailleerd ingegaan op de verschillende ontvangsten en uitgaven, om zodoende een duidelijk beeld van de evolutie ten opzichte van 2011 te kunnen schetsen. Onder andere via de alternatieve financiering en de staatstoelagen bewegen er aanzienlijke middenstromen tussen de federale overheid en de sociale zekerheid. Daarom wordt bovenop een analyse van de individuele onderdelen, ook een geconsolideerd beeld gegeven. Daarnaast wordt ook aandacht besteed aan de overgangscorrecties die toegepast worden om over te gaan van het saldo in begrotingstermen naar het saldo in ESR-termen.

⁶ Cf. art. 131 van het Wetboek van de Inkomstenbelastingen: voor de personen met een inkomen van minder dan 24 410 EUR (inkomsten 2011). Ter indicatie, 60 % van de fiscale huishoudens had een netto belastbaar inkomen van minder dan 23 085 EUR in 2007 (meest recente beschikbare cijfers).

⁷ Bovenop de verminderingen van de sociale bijdragen die nu worden toegekend aan de werkgevers die hun eerste drie werknemers in dienst nemen, met een grotere vermindering van de sociale bijdrage en voor een langere periode. Die werkgevers zullen tijdens de twee eerste jaren bijna geen sociale lasten meer betalen voor de werknemers met een laag of middeninkomen, en verminderde lasten tijdens het derde jaar.

4.1. Le solde budgétaire et le solde de financement du pouvoir fédéral

4.1.1. Les dépenses primaires

Les chiffres utilisés pour 2011 ne tiennent compte qu'en partie des 2^e, 3^e et 4^e feuillets d'ajustement. Afin d'aligner ces chiffres sur ceux de la sécurité sociale, la réduction de la dotation spéciale en faveur des deux gestions globales à concurrence de 707 millions EUR prévue dans le 3^e feuillet d'ajustement a déjà été prise en compte. En outre, il convient de noter que le concept de dépenses primaires utilisé ici s'écarte de celui figurant dans le budget général des Dépenses. Depuis le passage du SPF Finances au système FEDCOM, les dépenses de ce département comportent également un certain nombre de dépenses, qui, d'un point de vue économique, doivent être considérées comme des charges d'intérêt. Dans l'Exposé général, ces chiffres sont ajoutés à celles-ci. Il s'agit d'une correction de 70 millions EUR en 2011 et de 71,3 millions EUR en 2012.

TABLEAU 3
Les dépenses primaires

	En millions EUR — In miljoen EUR			En millions EUR — In miljoen EUR		En % — In %		
	2011 Initial — Initieel (1)	2011 Estim. sept. — Raming sept. (2)	2012 Initial — Initieel (3)	Différence — Verschil (2) vs. (1)	Différence — Verschil (3) vs. (2)	Différence — Verschil (2) vs. (1)	Différence — Verschil (3) vs. (2)	
Dépenses primaires	39 768	38 781	43 920	-987	5 139	-2,5	13,3	Primaire uitgaven
Crédits	40 418	39 710	44 670	-708	4 961	-1,8	12,5	Kredieten
Total Cellule Autorité	12 373	12 373	14 324	0	1 950	0,0	15,8	Totaal Autoriteitscel
Total Cellule Sociale	22 988	22 280	25 561	-708	3 281	-3,1	14,7	Totaal Sociale Cel
Total Cellule Économique	4 547	4 547	4 384	0	-163	0,0	-3,6	Totaal Economische Cel
Provision globale	509	509	402	0	-107	0,0	-21,1	Globale provisie
Sous-utilisation	650	929	750	279	-179	42,8	-19,2	Onderbenutting

Pour 2012, on prévoit un volume global des crédits de 44 670 millions EUR, ce qui correspond à un accroissement de 4 961 millions EUR, soit plus de 12,5 % par rapport aux crédits retenus ici pour 2011. Ces chiffres ne reflètent pas correctement l'évolution sous-jacente des dépenses primaires. C'est pourquoi il y a lieu de neutraliser, tant pour 2011 que pour 2012, respectivement la dotation spéciale et la dotation équilibre de la sécurité sociale. Les dépenses primaires 2012 comportent en outre un montant de 1 848 millions EUR correspondant à la part de la Belgique dans une augmentation de capi-

4.1. Het begrotingssaldo en het vorderings-saldo van de federale overheid

4.1.1. De primaire uitgaven

De voor 2011 gehanteerde cijfers houden slechts partieel rekening met het 2^e, 3^e en 4^e aanpassingsblad. Om de cijfers af te stemmen op deze van de sociale zekerheid, werd reeds rekening gehouden met de in het 3^e aanpassingsblad voorziene vermindering van de bijzondere dotatie aan beide globale beheren ten belope van 707 miljoen EUR. Er moet bovendien ook vermeld worden dat het hier gebruikte concept van primaire uitgaven afwijkt van dit opgenomen in de Algemene Uitgavenbegroting. Sinds de overstap van de FOD Financiën naar FEDCOM bevatten de uitgaven van dit departement ook een aantal uitgaven die vanuit economisch oogpunt als interestlasten moeten worden beschouwd. In de Algemene Toelichting worden deze cijfers bij de interestlasten gevoegd. Het betreft een correctie van 70 miljoen EUR in 2011 en 71,3 miljoen EUR in 2012.

TABEL 3
De primaire uitgaven

Voor 2012 wordt een totaal kredietvolume voorzien van 44 670 miljoen EUR. Dit staat voor een toename met 4 961 miljoen EUR of ruim 12,5 % ten opzichte van de hier weerhouden kredieten voor 2011. Deze cijfers geven geen correcte weergave van de onderliggende evolutie van de primaire uitgaven. Daarom moet zowel in 2011 als voor 2012 respectievelijk de bijzondere dotatie en de dotatie evenwicht aan de sociale zekerheid geneutraliseerd worden. Daarnaast bevatten de primaire uitgaven 2012 ook een bedrag van 1 848 miljoen EUR voor het aandeel van België in een kapitaalverhoging

tal du FMI. Corrigés de ces deux éléments, les crédits enregistrent une augmentation de 1,7 %. Compte tenu d'un taux d'inflation estimé à 2 %, cela correspond à une légère diminution (-0,3 %) en termes réels, et ce en dépit du fait qu'une partie importante des dépenses primaires est liée à l'index.

Une provision interdépartementale de 401,7 millions EUR a été prévue. Celle-ci comprend, outre le coût de l'anticipation de l'indexation d'un mois et les moyens réservés aux primes de compétence, également un montant de 168 millions EUR à titre de montants non encore répartis qui, à l'issue des bilatérales, ont été repris dans les réserves dites C, C' et D.

Le rapport du Comité de monitoring de septembre estimait la sous-utilisation des crédits de dépenses primaires à 929 millions EUR pour l'année 2011. Lors de la confection du budget 2012, on a tenu compte d'une sous-utilisation de 750 millions EUR.

Dans la troisième partie, chapitre 3, section 1, on aborde plus en détail les dépenses primaires pour 2011 et 2012.

4.1.2. Les charges d'intérêt

Pour 2012, les charges d'intérêt sur base économique (y compris les charges d'intérêt des organismes d'intérêt public et après transfert de certaines dépenses issues des dépenses primaires) sont estimées à 12 655 millions EUR. On tient donc compte d'une hausse des charges d'intérêt de l'ordre de 1 202 millions EUR (+10,5 %) par rapport aux estimations de septembre relatives à 2011. De ce montant, 148 millions EUR sont imputables à la nationalisation de Dexia décidée en octobre.

Les charges d'intérêt totales comportent 71,3 millions EUR de dépenses d'intérêt, qui sont retirées des dépenses primaires. Il s'agit en l'occurrence de montants de la Caisse des Dépôts et Consignations.

van het IMF. Gecorrigeerd voor deze twee elementen tekenen de kredieten een stijging van 1,7 % op. Rekening houdend met een geraamde inflatie van 2 %, betekent dit een beperkte daling (-0,3 %) in reële termen: dit ondanks het feit dat een belangrijk deel van de primaire uitgaven gekoppeld is aan de index.

Er werd een interdepartementale provisie voorzien van 401,7 miljoen EUR. Deze bevat naast de kost van een verschuiving naar voor met 1 maand van de indexering en de middelen voor de competentiepremies, ook een bedrag van 168 miljoen EUR voor nog niet verdeelde bedragen die na de bilaterales als zogenaamde reserves C, C' en D waren opgenomen.

Het Monitoringcomité van september raamde de onderbenutting van de kredieten voor primaire uitgaven op 929 miljoen EUR voor 2011. Bij de opmaak van de begroting 2012 wordt rekening gehouden met een onderbenutting van 750 miljoen EUR.

In het derde deel, hoofdstuk 3, afdeling 1 wordt meer in detail ingegaan op de primaire uitgaven voor 2011 en 2012.

4.1.2. De interestlasten

De interestlasten op economische basis (inclusief de interestlasten van de instellingen van openbaar nut en na transfer van bepaalde uitgaven komende van de primaire uitgaven) worden voor 2012 geraamd op 12 655 miljoen EUR. Er wordt dus rekening gehouden met een stijging van de interestlasten ten bedrage van 1 202 miljoen EUR (+10,5 %) ten opzichte van de in september voor 2011 geraamde cijfers. Daarvan kan 148 miljoen EUR worden toegeschreven aan de nationalisering van Dexia, waartoe in oktober werd beslist.

De totale interestlasten bevatten 71,3 miljoen EUR interestuitgaven die uit de primaire uitgaven worden gelicht. Het betreft hier bedragen van de Deposito- en Consignatiekas.

TABLEAU 4
Les charges d'intérêt

	En millions EUR - In miljoen EUR			En millions EUR - In miljoen EUR		En % - In %		
	2011 Initial - Initieel (1)	2011 Estim. sept. - Raming sept. (2)	2012 Initial - Initieel (3)	Différence - Verschil (2) vs. (1)	Différence - Verschil (3) vs. (2)	Différence - Verschil (2) vs. (1)	Différence - Verschil (3) vs. (2)	
Charges d'intérêt (économiques)	11 538	11 453	12 655	-84	1.202	-0,7	10,5	Interestlasten (economisch)
Trésor	11 453	11 370	12 571	-84	1.201	-0,7	10,6	Schatkist
Intérêts en provenance des dépenses primaires	70	70	71	0	1	0,0	1,8	Uit de primaire uitgaven overgehevelde interesten
OIP	14	14	13	0	-1	-3,4	-6,1	ION

Pour déterminer les besoins de financement, l'Agence de la Dette n'a plus tenu compte de prêts à octroyer à la Grèce. On suppose en effet que le restant du programme d'emprunt sera repris par le *European Financial Stability Facility* (EFSF). Les prêts accordés dans le cadre du Fonds EFSF (tout comme les interventions en faveur du Portugal et de l'Irlande) n'ont aucun impact direct sur la dette de l'État selon la définition de la Trésorerie et donc pas davantage sur les charges d'intérêt. En revanche, ces prêts sont pris en compte pour déterminer la dette de Maastricht.

Les taux d'intérêt constituent bien sûr un facteur crucial dans l'estimation des charges d'intérêts. Pour estimer les charges d'intérêt de 2012, on s'est basé sur les taux d'intérêts dit forward, déduits des courbes swap et corrigés des écarts (spreads) par rapport aux OLO et aux certificats de trésorerie. Les taux d'intérêt moyens ainsi obtenus, utilisés dans l'estimation pour 2012, sont de 1,69 % et de 1,88 % pour ceux à court terme (3 et 6 mois) et de 3,59 % et de 4,64 % pour ceux à long terme (5 ans et 15 ans).

Les charges d'intérêt des organismes d'intérêt public sont estimées à 13 millions EUR. Ce chiffre est comparable à celui prévu pour 2011.

Les charges d'intérêt sont abordées plus en détail dans la troisième partie, chapitre 3, section 2.

TABEL 4
De interestlasten

Bij het bepalen van de financieringsbehoeften werd door het Agentschap van de Schuld geen leningen aan Griekenland meer ingecalculéerd. Er wordt immers verondersteld dat de rest van het leningsprogramma wordt overgenomen door het *European Financial Stability Facility* (EFSF). De in het kader van het EFSF verstrekte leningen (zoals ook de interventies ten behoeve van Portugal en Ierland) hebben geen directe impact op de rijksschuld volgens de definitie van de Thesaurie en bijgevolg ook niet op de interestlasten. Voor het bepalen van de Maastrichtschuld worden deze leningen wel meegerekend.

De rentetarieven vormen uiteraard een cruciale factor voor de raming van de interestlasten. Voor de raming van de interestlasten van 2012 werd uitgegaan van de "forward" interestvoeten, afgeleid van de swapcurves en gecorrigeerd met de "spreads" ten opzichte van de OLO's en de schatkistcertificaten. De aldus bekomen, bij de raming gebruikte, gemiddelde interestvoeten voor het jaar 2012 bedragen 1,69 % en 1,88 % voor de interestvoeten op korte termijn (3 en 6 maand) en 3,59 % en 4,64 % voor de interestvoeten op lange termijn (5 jaar en 15 jaar).

De interestlasten van de instellingen van openbaar nut worden begroot op 13 miljoen EUR. Dit cijfer is vergelijkbaar met het bedrag dat voor 2011 wordt voorzien.

De interestlasten komen meer gedetailleerd aan bod in het derde deel, hoofdstuk 3, afdeling 2.

4.1.3. Les recettes fiscales

4.1.3. De fiscale ontvangsten

TABLEAU 5
Les recettes fiscalesTABEL 5
De fiscale ontvangsten

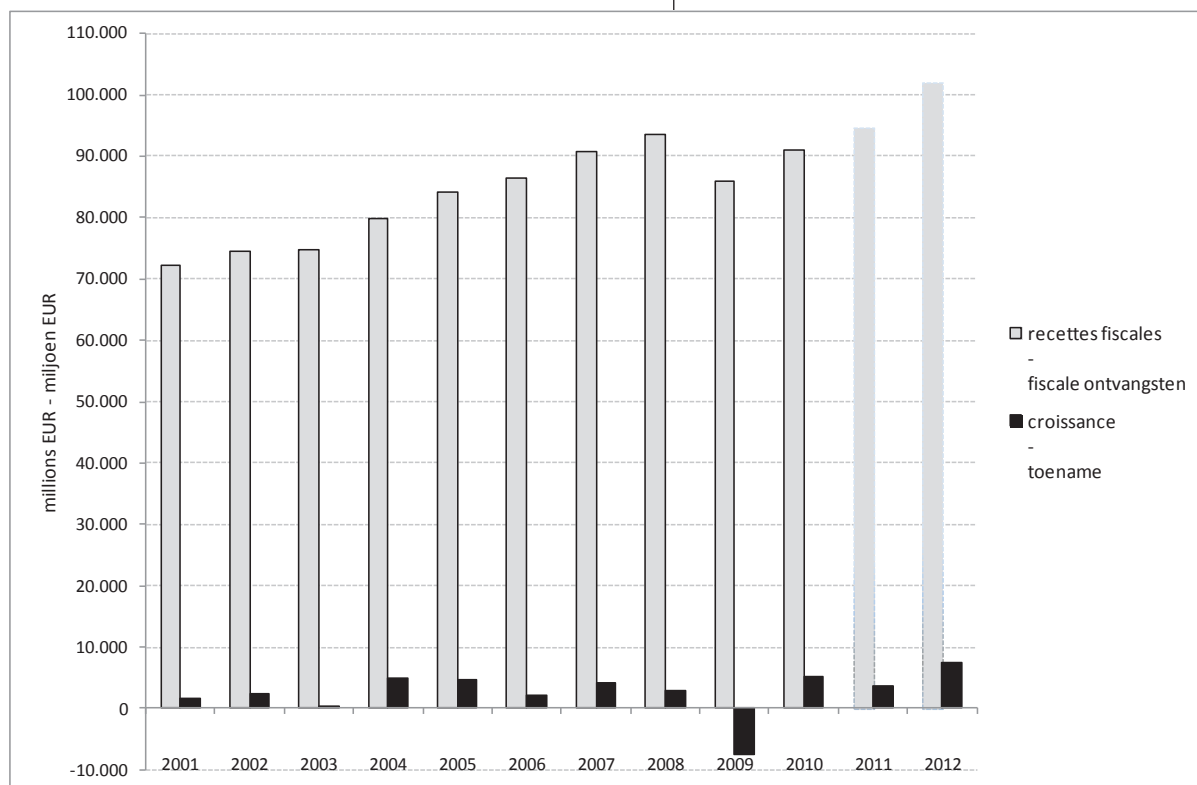
	En millions EUR - In miljoen EUR			En millions EUR - In miljoen EUR		En % - In %		
	2011	2011	2012	Différence	Différence	Différence	Différence	
	Initial	Estim. sept.	Initial	Vershil	Vershil	Vershil	Vershil	
	Initieel	Raming sept.	Initieel	(2) vs. (1)	(3) vs. (2)	(2) vs. (1)	(3) vs. (2)	
	(1)	(2)	(3)					
Taxe de circulation	553	553	575	1	21	0,1	3,9	Verkeersbelasting
Taxe de mise en circulation	156	154	163	-2	9	-1,6	5,9	Belasting op inverkeerstelling
Eurovignette	66	67	72	2	4	2,9	6,1	Eurovignet
Taxe compensatoire des accises	1	1	0	0	0	0,0	-20,0	Accijnscompenserende belasting
Taxe sur les jeux et paris	52	52	55	0	3	0,2	5,2	Belasting op spelen en weddenschappen
Taxe sur les appareils automatiques de divertissement	38	40	41	3	1	7,4	1,7	Automatische ontspanningstoestellen
Précompte immobilier	50	50	50	0	1	-0,4	1,4	Onroerende voorheffing
Précompte mobilier	2 707	2 952	3 970	246	1 018	9,1	34,5	Roerende voorheffing
dividendes	1 246	1 576	1 914	330	338	26,4	21,5	dividenden
autres	1 481	1 397	1 943	-84	546	-5,7	39,1	andere
rôles	-71	-71	-71	0	0	0,0	0,0	kohieren
prélèvement Etat de résidence	50	50	50	0	0	0,0	0,0	woonstaatheffing
Cotisation sur les hauts revenus du patrimoine	0	0	134	0	134			bijdrage op hoge vermogensinkomens
Participation des travailleurs	9	9	10	0	0	0,0	5,0	Werknemersparticipatie
Versements anticipés	10 341	9 352	10 530	-989	1 178	-9,6	12,6	Voorafbetalingen
Rôles	-2 976	-2 919	-2 295	57	624	1,9	21,4	Kohieren
sociétés	1 461	1 445	1 615	-16	170	-1,1	11,7	vennootschappen
personnes physiques	-4 645	-4 572	-4 155	73	417	1,6	9,1	natuurlijke personen
impôt des non-résidents	207	207	244	0	37	0,0	17,9	belasting der niet-inwoners
Précompte professionnel	39 585	39 665	41 722	80	2 057	0,2	5,2	Bedrijfsvoorheffing
source	39 073	39 325	41 363	252	2 037	0,6	5,2	bron
rôles	512	340	360	-172	20	-33,6	5,8	kohieren
Divers	341	341	352	0	10	0,0	3,1	Diversen
Total impôts directs	50 922	50 318	55 245	-603	4 926	-1,2	9,8	Totaal directe belastingen
Droits de douane	2 119	2 154	2 262	36	108	1,7	5,0	Douane
Accises	7 731	7 150	7 428	-581	278	-7,5	3,9	Accijnzen
Total droits de douane et accises	9 850	9 304	9 690	-545	386	-5,5	4,1	Totaal douane en accijnzen
TVA	28 274	28 084	29 800	-191	1 716	-0,7	6,1	Btw
pure	26 587	26 396	27 906	-191	1 510	-0,7	5,7	zuivere
taxes assimilées au timbre	1 688	1 688	1 893	0	206	0,0	12,2	met het zegel gelijkgestelde taksen
Droits d'enregistrement	3 761	3 893	4 141	132	248	3,5	6,4	Registratierechten
régionaux	3 670	3 797	4 041	127	244	3,5	6,4	geregionaliseerde
non régionaux	91	96	100	5	4	6,0	4,5	niet-geregionaliseerde
Divers et amendes	949	954	1 080	5	126	0,5	13,2	Diversen en boeten
régionaux	10	15	15	5	0	44,6	0,0	geregionaliseerde
non régionaux	939	939	1 065	0	126	0,0	13,4	niet-geregionaliseerde
Total TVA, enregistrement et divers	32 984	32 931	35 021	-54	2 090	-0,2	6,3	Totaal btw, registratie en diversen
Droits de succession	1 990	2 102	2 170	112	68	5,6	3,3	Totaal successierechten
Total recettes fiscales	95 746	94 655	102 126	-1 090	7 471	-1,1	7,9	Totaal fiscale ontvangsten

Pour 2012, les recettes fiscales sont estimées à 102 126 millions EUR, soit une augmentation de 7 525 millions EUR (+8,0 %) par rapport aux recettes fiscales estimées en septembre par le Comité de monitoring pour 2011. Celles-ci se basaient dans la mesure du possible sur les réalisations des 8 premiers mois de 2011.

De fiscale ontvangsten worden voor 2012 geraamd op 102 126 miljoen EUR. Dit betekent een stijging van 7 525 miljoen EUR (+8,0 %) ten opzichte van de door het Monitoringcomité voor 2011 in september geraamde fiscale ontvangsten. Deze laatste waren waar mogelijk gebaseerd op de realisaties van de eerste 8 maanden van 2011.

GRAPHIQUE 3
Historique des recettes fiscales budgétaires

GRAFIEK 3
Historiek van de budgettaire fiscale ontvangsten



Le rapport du Comité de monitoring de septembre prévoyait déjà pour 2012 une hausse des recettes fiscales, lesquelles s'élèveraient à 97 173 millions EUR. Outre une réestimation des impôts régionaux de l'ordre de 160 millions EUR et l'impact limité de l'anticipation du dépassement de l'indice-pivot (à savoir en janvier au lieu de février comme prévu dans le budget économique de septembre) de l'ordre de 14 millions EUR, le reste de l'augmentation des recettes fiscales par rapport aux estimations de septembre peut être totalement imputé aux mesures prévues dans l'accord de gouvernement.

Ventilés en fonction des catégories fiscales, les différences majeures de 2012 par rapport aux chiffres de septembre pour 2011 se présentent comme suit:

- précompte professionnel
+2 057 millions EUR (+5,2 %)
- versements anticipés:
+1 178 millions EUR (+12,6 %)

In het verslag van het Monitoringcomité van september werd voor 2012 reeds een toename van de belastingontvangsten voorzien tot 97 173 miljoen EUR. Bovenop een heraming van de gewestelijke belastingen ten belope van 160 miljoen EUR en de beperkte impact van het sneller overschrijden van de spilindex ten belope van 14 miljoen EUR (meer bepaald in januari in plaats van in februari zoals voorzien in de economische begroting van september), kan de resterende stijging van de fiscale ontvangsten ten opzichte van de ramingen van september volledig worden toegeschreven aan de maatregelen die voorzien zijn in het regeerakkoord.

Opgedeeld naar belastingscategorieën situeren de voornaamste verschillen in 2012 ten opzichte van de cijfers van september voor 2011 zich bij:

- bedrijfsvoorheffing
+2 057 miljoen EUR (+5,2 %)
- voorafbetalingen:
+1 178 miljoen EUR (+12,6 %)

— précompte mobilier “autres”
+546 millions EUR (+39,1 %)

— rôles personnes physiques:
+417 millions EUR (+9,1 %)

— précompte mobilier “dividendes”
+338 millions EUR (+21,5 %)

Il convient encore de faire remarquer que, conformément à l’usage lors du passage en termes SEC, une série de corrections ont encore été prises en compte qui impactent les recettes fiscales. Ces corrections seront abordées plus en détail au point 4.3.4.

Les recettes fiscales seront examinées plus en détail dans la troisième partie, chapitre 2.

— roerende voorheffing “andere”
+546 miljoen EUR (+39,1 %)

— kohieren natuurlijke personen:
+417 miljoen EUR (+9,1 %)

— roerende voorheffing “dividenden”
+338 miljoen EUR (+21,5 %)

Er moet nog worden opgemerkt dat er, zoals gebruikelijk bij de overgang naar ESR-termen, nog enkele correcties worden opgenomen die een invloed hebben op de fiscale ontvangsten. Deze correcties komen nog aan bod in punt 4.3.4.

De fiscale ontvangsten worden verder in detail besproken in het derde deel, hoofdstuk 2.

4.1.4. Des recettes fiscales totales aux Voies et Moyens fiscaux

TABLEAU 6
Les transferts fiscaux

	En millions EUR - In miljoen EUR			En millions EUR - In miljoen EUR		En % - In %		
	2011	2011	2012	Différence	Différence	Différence	Différence	
	Initial	Estim. sept.	Initial	-	-	-	-	
	Initieel	Raming sept.	Initieel	Verschil	Verschil	Verschil	Verschil	
	(1)	(2)	(3)	(2) vs. (1)	(3) vs. (2)	(2) vs. (1)	(3) vs. (2)	
UE	2 566	2 601	2 771	36	170	1,4	6,5	EU
TVA	447	447	509	0	62	0,0	13,9	Btw
Droits de douane	2 119	2 154	2 262	36	108	1,7	5,0	Douane
Communautés et Régions	38 507	38 750	40 742	243	1 992	0,6	5,1	Gemeenschappen en Gewesten
Impôts régionaux	6 595	6 838	7 189	243	351	3,7	5,1	Gewestelijke belastingen
Impôt des personnes physiques et TVA	31 912	31 912	33 553	0	1 641	0,0	5,1	PB en btw
Sécurité sociale	16 954	17 158	15 888	203	-1 270	1,2	-7,4	Sociale zekerheid
Gestion globale travailleurs	12 615	12 775	11 504	160	-1 271	1,3	-9,9	Globaal beheer werknemers
Gestion globale travailleurs indépendants	1 093	1 106	966	13	-140	1,2	-12,7	Globaal beheer zelfstandigen
INAMI-soins de santé	2 625	2 630	2 763	6	132	0,2	5,0	RIZIV-Geneeskundige verzorging
ONSSAPL et autres	315	338	337	22	-1	7,1	-0,2	RSZPPO en andere
Maribel social et CSSS	306	308	318	2	10	0,6	3,3	Sociale Maribel en BBSZ
Autres	515	591	302	76	-290	14,8	-49,0	Andere
Titrisation	58	57	54	-1	-4	-2,0	-6,4	Effectisering
Zones de police	136	136	148	0	12	0,0	9,1	Politiezones
Fonds des calamités	12	12	12	0	0	0,0	0,0	Rampenfonds
Creg	54	54	54	0	0	0,0	0,0	Creg
Fonds MEVA	221	298	0	77	-298	35,1		MMA-fonds
Apetra	34	34	34	0	0	0,0	0,0	Apetra
Transferts de recettes fiscales	58 542	59 100	59 703	558	603	1,0	1,0	Afdrachten fiscale ontvangsten
Recettes fiscales Voies et Moyens	37 204	35 555	42 423	-1 648	6 868	-4,4	19,3	Fiscale Middelen

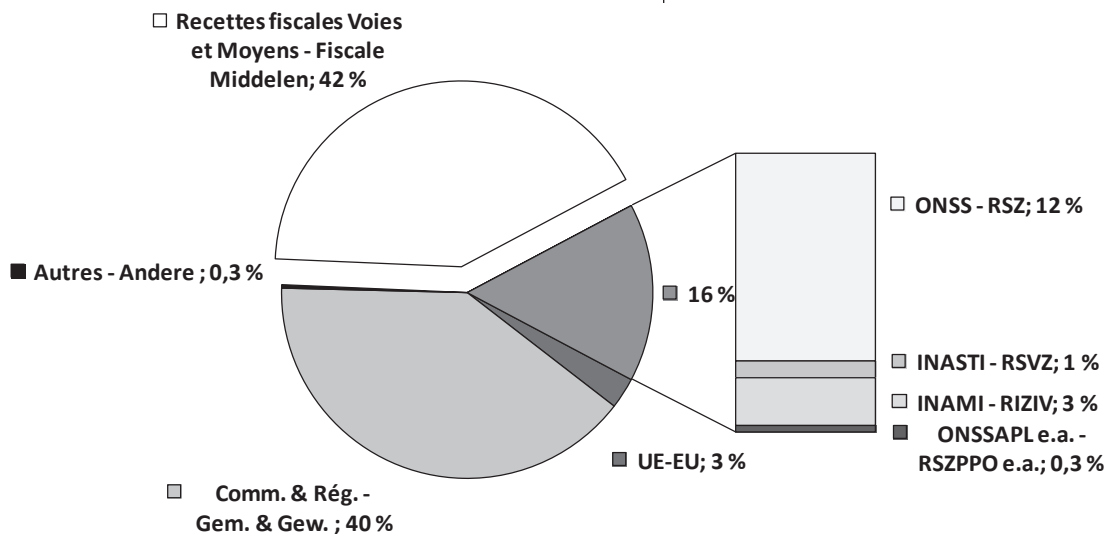
Pus de la moitié des recettes fiscales sont versées, par le pouvoir fédéral, à d'autres niveaux de pouvoir (UE, Communautés et Régions, sécurité sociale) ou à des entités publiques (CREG, APETRA, zones de police, ...). Selon les chiffres présentés ici pour 2012, plus de 58 % des recettes fiscales perçues au niveau fédéral seraient transférées. Ce pourcentage est inférieur à celui estimé pour 2011, soit 62 %.

4.1.4. Van totale fiscale ontvangsten naar fiscale Middelen

TABEL 6
De fiscale afdrachten

Meer dan de helft van de fiscale ontvangsten wordt door de federale overheid doorgestort naar andere overheidsniveaus (EU, Gemeenschappen en Gewesten, sociale zekerheid) of overheidsentiteiten (CREG, APETRA, politiezones, ...). Volgens de hier voor 2012 gepresenteerde cijfers zou ruim 58 % van de federaal geïnde fiscale ontvangsten worden afgedragen. Dit is minder dan de voor 2011 geraamde afdracht van 62 %.

GRAPHIQUE 4
Les recettes fiscales pour tiers et les recettes fiscales attribuées



Les recettes attribuées pour 2012 sont estimées à 59 703 millions EUR, soit une hausse de 603 millions EUR ou 1,0 % par rapport aux chiffres estimés en septembre pour 2011.

Les recettes cédées à l'UE s'accroissent de 170 millions EUR (+6,5 %). Les droits de douane cédés suivent exactement l'évolution des montants reçus. En ce qui concerne la TVA à céder à l'UE, un montant supplémentaire de 62 millions EUR est prévu.

Les recettes fiscales à céder aux Communautés et Régions augmenteraient, passant de 38 750 millions EUR en 2011 à 40 742 millions EUR en 2012 (+1 992 millions EUR, soit +5,1 %). Pour ce qui concerne les impôts régionaux, on table sur une recette supplémentaire de l'ordre de 351 millions EUR. Le reste de l'augmentation, soit 1 641 millions EUR, est imputable à la TVA et à l'impôt des personnes physiques affectés. En application de la loi spéciale de financement, la TVA et l'impôt des personnes physiques à céder aux Communautés et Régions ont été calculés selon les paramètres (croissance économique et inflation) utilisés pour le budget économique de septembre. L'ajustement de ces moyens en fonction d'une croissance économique de 0,8 % aurait un impact de 255 millions EUR. Les moyens à transférer aux Communautés et Régions tenaient déjà compte du relèvement, de l'ordre de 10 millions EUR, du montant attribué aux Commissions communautaires flamande et française en vertu de l'article 65bis de la loi spéciale de financement.⁸

⁸ Dans le budget des Voies et Moyens, le versement effectif de ce montant est subordonné à l'approbation et à la publication effectives d'une loi spéciale adaptée.

GRAFIEK 4
De fiscale ontvangsten voor derden en de toegewezen fiscale ontvangsten

De afgestane ontvangsten worden voor 2012 geraamd op 59 703 miljoen EUR. Dit is een stijging met 603 miljoen EUR of 1,0 % ten opzichte van de in september geraamde cijfers voor 2011.

De aan de EU afgestane ontvangsten nemen toe met 170 miljoen EUR (+6,5 %). De afgedragen douanerechten volgen volledig de evolutie van de ontvangen bedragen. Voor de aan de EU af te dragen btw wordt 62 miljoen EUR meer voorzien.

De aan de Gemeenschappen en Gewesten over te dragen fiscale ontvangsten zouden stijgen van 38 750 miljoen EUR voor 2011 tot 40 742 miljoen EUR in 2012 (+1 992 miljoen EUR of +5,1 %). Voor de gewestelijke belastingen wordt er gerekend op een extra ontvangst van 351 miljoen EUR. De resterende stijging van 1 641 miljoen EUR komt op rekening van de toegewezen btw en personenbelasting. In toepassing van de bijzondere financieringswet werden voor de berekening van de aan de Gemeenschappen en Gewesten over te dragen btw en personenbelasting de parameters (economische groei en inflatie) gebruikt van de economische begroting van september. Een aanpassing van deze middelen aan een economische groei van 0,8 % zou een impact hebben van 255 miljoen EUR. In de aan de Gemeenschappen en Gewesten over te dragen middelen werd reeds rekening gehouden met de verhoging met 10 miljoen EUR van het bedrag dat overeenkomstig artikel 65 bis van de bijzondere financieringswet aan de Vlaamse en Franse Gemeenschapscommissie wordt toegekend.⁸

⁸ In de Middelenbegroting wordt de effectieve doorstorting van dit bedrag afhankelijk gemaakt van de effectieve goedkeuring en publicatie van een aangepaste bijzondere wet.

Le financement alternatif en faveur de la sécurité sociale diminue de 1 270 millions EUR (-7,4 %), passant de 17 158 millions EUR à 15 888 millions EUR. Le montant cédé à la gestion globale des travailleurs salariés diminuerait de 1 271 millions EUR. La gestion globale des travailleurs indépendants recevrait 140 millions EUR en moins. Cette évolution est imputable au financement alternatif des soins de santé qui passe par ces deux gestions globales. Les mesures décidées en matière de soins de santé sont en effet traduites sous forme d'une réduction du financement alternatif pour un montant total de 2 283 millions EUR (2 078 millions EUR gestion globale des travailleurs salariés et 205 millions EUR gestion globale des travailleurs indépendants). Abstraction faite des montants prévus pour les soins de santé, le financement alternatif augmente, par rapport à 2011, de 247 millions EUR pour la gestion globale des travailleurs salariés et de 16 millions EUR pour la gestion globale des travailleurs indépendants. Pour ce qui concerne le propre financement alternatif du secteur des soins de santé, une hausse de 132 millions EUR est prévue. Le financement de la sécurité sociale sera abordé plus en détail dans la quatrième partie.

La cession à d'autres entités publiques est diminuée de 290 millions EUR. Cette diminution est entièrement imputable à la suppression du fonds MEVA.

En raison des mesures fiscales et des économies réalisées au niveau de la gestion globale et du fonds MEVA, la hausse des recettes fiscales cédées, soit 1 %, est sensiblement inférieure à la croissance des recettes fiscales (7,9 %). Les Voies et Moyens fiscaux connaissent dès lors une forte augmentation de l'ordre de 6 868 millions EUR (+19,3 %).

De alternatieve financiering aan de sociale zekerheid daalt met 1 270 miljoen EUR (-7,4 %) van 17 158 miljoen EUR naar 15 888 miljoen EUR. Aan het globaal beheer werknemers zou 1 271 miljoen EUR minder worden afgedragen. Het globaal beheer zelfstandigen zou 140 miljoen EUR minder ontvangen. Deze evolutie komt op rekening van de alternatieve financiering voor de gezondheidszorgen die via beide globale beheren verloopt. De in het kader van de gezondheidszorgen besliste maatregelen worden immers omgezet in een vermindering van de alternatieve financiering voor een totaal van 2 283 miljoen EUR (2 078 miljoen EUR globaal beheer werknemers en 205 miljoen EUR globaal beheer zelfstandigen). Abstractie gemaakt van de bedragen bestemd voor de gezondheidszorgen neemt de alternatieve financiering ten opzichte van 2011 toe met 247 miljoen EUR voor het globaal beheer werknemers en met 16 miljoen EUR voor het globaal beheer zelfstandigen. Voor de eigen alternatieve financiering van de sector gezondheidszorgen wordt een stijging voorzien van 132 miljoen EUR. De financiering van de sociale zekerheid komt meer in detail in bod in het vierde deel.

De afdracht naar andere overheidsentiteiten wordt verminderd met 290 miljoen EUR. Deze daling kan geheel worden toegeschreven aan de afschaffing van het MMA-fonds.

Door de belastingsmaatregelen en de besparingen bij het globaal beheer en het MMA-fonds is de stijging van de afdrachten van fiscale ontvangsten met 1 % aanzienlijk lager dan de groei van de fiscale ontvangsten (7,9 %). De fiscale Middelen groeien bijgevolg sterk met 6 868 miljoen EUR (+19,3 %).

4.1.5 Les recettes non fiscales

TABLEAU 7
Les recettes non fiscales

	En millions EUR - In miljoen EUR			En millions EUR - In miljoen EUR		En % - In %		
	2011	2011	2012	Différence	Différence	Différence	Différence	
	Initial	Estim. sept.	Initial	-	-	-	-	
	Initieel	Raming sept.	Initieel	Verschil	Verschil	Verschil	Verschil	
	(1)	(2)	(3)	(2) vs. (1)	(3) vs. (2)	(2) vs. (1)	(3) vs. (2)	
Recettes non fiscales	5 633	5 864	6 659	232	795	4,1	13,6	Niet-fiscale ontvangsten
Courantes	5 383	5 441	6 285	57	844	1	16	Lopende
Capital	249	424	374	174	-50	70	-12	Kapitaal
Transferts recettes non fiscales	47	47	45	0	-2	0	-4	Afdrachten niet-fiscale ontvangsten
Communautés et Régions	24	24	25	0	1	0	3	Gemeenschappen en Gewesten
Titrisation	23	23	20	0	-3	0	-12	Effectisering
Recettes non fiscales Voies et Moyens	5 586	5 817	6 614	232	797	4	14	Niet-fiscale Middelen

Les recettes non fiscales s'élèvent maintenant à 6 659 millions EUR, soit 795 millions EUR (+13,6 %) de plus que le chiffre comparable figurant dans le rapport du Comité de monitoring de septembre.

Les montants mentionnés ici n'incluent pas les opérations de gestion de la Trésorerie, lesquelles sont reprises au titre III du budget des Voies et Moyens (Produits d'emprunts et opérations assimilées sans influence sur le solde net à financer).

Les chiffres 2012 sont fortement influencés par une série de mesures prévues dans l'accord de gouvernement. On tient désormais compte du produit des mesures suivantes:

- l'adaptation de la contribution au Fonds spécial de protection des dépôts et des assurances-vie (+476 millions EUR);
- le relèvement de la rente nucléaire de 250 millions EUR à 550 millions EUR (+300 millions EUR);
- l'entrée en vigueur du projet préparé le gouvernement en affaires courantes et prévoyant une compensation pour l'arrêt Argenta (+391 millions EUR);
- la contribution bancaire sous forme d'un relèvement de la taxe de stabilité financière à 0,035 % au lieu de 0,022 %, décidé par le gouvernement précédent (+100 millions EUR);

4.1.5 De niet-fiscale ontvangsten

TABEL 7
De niet-fiscale ontvangsten

De niet-fiscale ontvangsten bedragen nu 6 659 miljoen EUR of 795 miljoen EUR (+13,6 %) meer dan het vergelijkbaar cijfer van september van het Monitoring-comité.

De hier vermelde bedragen zijn exclusief de beheersverrichtingen van de Schatkist, die worden opgenomen in titel III van de Middelenbegroting (Opbrengst van leningen en aanverwante verrichtingen zonder invloed op het netto te financieren saldo).

De cijfers 2012 worden sterk beïnvloed door een aantal maatregelen uit het regeerakkoord. Er wordt nu onder meer rekening gehouden met de opbrengst afkomstig van:

- een aanpassing van de bijdrage aan bij het Bijzonder Beschermingsfonds voor deposito's en levensverzekeringen (+476 miljoen EUR);
- het optrekken van de nucleaire rente van 250 miljoen EUR naar 550 miljoen EUR (+300 miljoen EUR);
- het in voege treden van het ontwerp voorbereid door de regering in lopende zaken dat compensatie voorziet voor het Argenta-arrest (+391 miljoen EUR);
- de bankenheffing door de financiële stabiliteitsheffing op te trekken tot 0,035 % in plaats van de 0,022 % beslist door de vorige regering (+ 100 miljoen EUR);

- la vente aux enchères des licences 4G (+80 millions EUR);

- le relèvement de la rente de monopole de la Loterie Nationale (+40 millions EUR);

- la facturation à 30 EUR par nouvelle plaque d'immatriculation émise (+18 millions EUR).

Seule une part limitée des recettes non fiscales est transférée. Pour 2012, il s'agit de 45 millions EUR, soit 2 millions de moins que pour 2011.

Les recettes non fiscales sont abordées plus en détail dans la troisième partie, chapitre 2.

4.1.6 Les Voies et Moyens

L'addition des Voies et Moyens fiscaux et non fiscaux donne le montant total des Voies et Moyens de l'ordre de 49 037 millions EUR, soit une augmentation de 18,5 % par rapport à 2011.

TABLEAU 8
Les Voies et Moyens

	En millions EUR - In miljoen EUR			En millions EUR - In miljoen EUR		En % - In %		
	2011 Initial - Initieel (1)	2011 Estim. sept. - Raming sept. (2)	2012 Initial - Initieel (3)	Différence - Verschil (2) vs. (1)	Différence - Verschil (3) vs. (2)	Différence - Verschil (2) vs. (1)	Différence - Verschil (3) vs. (2)	
Total des recettes	101 378	100 519	108 785	-859	8 265	-0,8	8,2	Totale ontvangsten
Total des transferts	58 589	59 147	59 748	558	601	1,0	1,0	Totale afdrachten
Recettes Voies et Moyens	42 790	41 373	49 037	-1 417	7 665	-3,3	18,5	Middelen

4.2. Le solde budgétaire des régimes de sécurité sociale

Note préliminaire

Le conclave budgétaire a décidé qu'en vue d'assurer l'équilibre de la sécurité sociale, l'on prévoira le versement d'une dotation complémentaire aux financements existants (comme en 2010 et 2011) jusqu'en 2014 y compris. Cette dotation équilibre devra être calculée chaque année de telle sorte que la sécurité sociale n'aie ni surplus ni perte dans ses comptes SEC.

Par rapport à l'estimation figurant dans le rapport du Comité de monitoring pour l'année 2011, le montant de cette dotation complémentaire a été revu à la baisse du fait de l'amélioration du solde SEC de la sécurité

- de veiling van de 4G-licenties (+80 miljoen EUR);

- het optrekken van de monopolierente van de Nationale Loterij (+40 miljoen EUR);

- de aanrekening van 30 EUR per nieuw uitgereikte nummerplaat (+18 miljoen EUR).

Slechts een beperkt gedeelte van de niet-fiscale ontvangsten wordt afgedragen. Voor 2012 is dit 45 miljoen EUR, dit is 2 miljoen EUR minder dan voor 2011.

De niet-fiscale ontvangsten komen ook nog aan bod in het derde deel, hoofdstuk 2.

4.1.6 De Middelen

Het samenvoegen van de fiscale en de niet-fiscale Middelen levert de totale Middelen op ten belope van 49 037 miljoen EUR, dit staat voor een toename met 18,5 % ten opzichte van 2011.

TABEL 8
De middelen

4.2. Het begrotingssaldo van de socialezekerheidsstelsels

Wat voorafging

Het begrotingsconclaaf heeft beslist dat, om het evenwicht in de sociale zekerheid te bewaren, een bijkomende dotatie zou worden toegekend bovenop de bestaande financieringen (net als in 2010 en 2011), tot en met in 2014. Deze dotatie evenwicht zal elk jaar zodanig moeten worden berekend dat de sociale zekerheid geen tekort noch een overschot heeft in zijn ESR-rekeningen.

In vergelijking met de raming uit het Monitoringcomité voor het jaar 2011, werd het bedrag van deze bijkomende dotatie verlaagd doordat het ESR-saldo van de sociale zekerheid verbeterd was. Het gaat om een daling met

sociale, et ce à raison de 707 millions EUR (respectivement 636,3 et 70,7 millions EUR à charge des gestions globales salariés et salariés).

Par ailleurs, à l'instar des mesures de contrôle strict des dépenses de fonctionnement imposé aux services de l'État fédéral, des mesures identiques s'appliqueront aux Institutions Publiques de Sécurité Sociale ainsi qu'aux organismes tiers qui exécutent des missions pour le compte de la sécurité sociale. Le conclave a décidé d'une économie globale de 33 millions EUR pour les IPSS non ventilée, mais qui a été répartie provisoirement dans le cadre de cet Exposé général au prorata des dépenses en frais de gestion entre le régime des travailleurs salariés, le statut social des travailleurs indépendants et les soins de santé (un solde de 3 millions EUR hors des gestions globales figure dans les corrections SEC).

4.2.1. Le régime des travailleurs salariés

Le régime des travailleurs salariés présente un solde budgétaire 2012 en surplus de 349 millions EUR. Il prend en considération la dotation équilibre au bénéfice de la gestion globale salariés à hauteur de 3 236 millions EUR. Outre la dotation équilibre, ce solde intègre également les différentes mesures et les réformes structurelles décidées lors du conclave pour un montant positif de 901 millions EUR.

Globalement, les recettes 2012 augmentent de 2 029 millions EUR par rapport à l'estimation de septembre pour l'année 2011. Les cotisations sociales s'accroissent de 1 949 millions EUR (soit +4,7 %). Ce dernier montant intègre les mesures du conclave à concurrence d'un montant de 357 millions EUR, dont 129 millions EUR au titre de la lutte contre la fraude et 92 millions EUR liés à l'impact des réformes structurelles sur l'activité économique. La dotation que l'État met à la disposition de la gestion globale salariés progresse de 2 351 millions EUR (respectivement +123 millions EUR pour la dotation globale et +2 228 millions EUR pour la dotation équilibre). Le financement alternatif régresse de 1 271 millions EUR, principalement dans le cadre du financement des soins de santé (-1 525 millions EUR ou -52,5 %). L'absence de contribution de l'INAMI à l'équilibre de la gestion globale salariés et d'alimentation du Fonds d'Avenir pour les soins de santé expliquent la diminution des transferts externes de 1 095 millions EUR.

Quant aux dépenses, elles enregistrent une augmentation de 617 millions EUR en 2012 par rapport à la dernière estimation de l'année 2011. Les prestations sociales sont en hausse de 1 400 millions EUR (soit +3,6 %). Cette hausse est imputable aux secteurs de l'INAMI — Indemnités (+7,0 %), de l'ONP (+5,7 %) et de l'ONAFS (+3,1 %). À l'intérieur du secteur de l'ONEm, les branches "Interruption de carrière" et "Chômage"

707 miljoen EUR (respectievelijk 636,3 en 70,7 miljoen EUR ten laste van de globale beheren werknemers en zelfstandigen).

De werkingsuitgaven van de federale overheidsdiensten zullen strikt worden gecontroleerd. Dergelijke maatregelen gelden ook voor de Openbare Instellingen van Sociale Zekerheid en voor de derdeninstellingen die opdrachten uitvoeren voor rekening van de sociale zekerheid. Op het begrotingsconclaaf werd beslist in totaal 33 miljoen EUR te besparen in de beheerskosten van de OISZ. Deze besparing is niet verdeeld over de instellingen. In deze Algemene Toelichting hebben we ze voorlopig verdeeld à rato van de uitgaven in de beheerskosten tussen het stelsel van de werknemers, het sociaal statuut van de zelfstandigen en de geneeskundige verzorging (een saldo van 3 miljoen EUR buiten de globale beheren komt voor in de ESR-correcties).

4.2.1. Het stelsel van de werknemers

Het stelsel van de werknemers zal in 2012 een begrotingssaldo vertonen met een overschot van 349 miljoen EUR. Daartoe hoort de dotatie evenwicht toegekend aan het globaal beheer werknemers goed voor 3 236 miljoen EUR. Naast de dotatie evenwicht bevat dit saldo ook de verschillende maatregelen en structurele hervormingen waartoe het conclaaf heeft beslist. Het gaat om een positief bedrag van 901 miljoen EUR.

In totaal nemen de ontvangsten in 2012 toe met 2 029 miljoen EUR in vergelijking met de raming van september 2011. De sociale bijdragen zullen toenemen met 1 949 miljoen EUR (+4,7 %). In dit laatste bedrag zitten de maatregelen van het conclaaf vervat voor een bedrag van 357 miljoen EUR. Fraudebestrijding is daarin goed voor 129 miljoen EUR, terwijl 92 miljoen EUR moet resulteren uit structurele hervormingen in de economische activiteit. De dotatie die de Staat ter beschikking stelt van het globaal beheer werknemers gaat vooruit met 2 351 miljoen EUR (respectievelijk +123 miljoen EUR voor de globale dotatie en +2 228 miljoen EUR voor de dotatie evenwicht). De alternatieve financiering neemt af met 1 271 miljoen EUR, voornamelijk in de financiering van de geneeskundige verzorging (-1 525 miljoen EUR of -52,5 %). Het RIZIV heeft niet bijgedragen tot het evenwicht van het globaal beheer werknemers. Bovendien wordt het Toekomstfonds voor de geneeskundige verzorging niet gestijfd. Daarom is er voor 1 095 miljoen EUR minder aan externe overdrachten.

De uitgaven zullen in 2012 toenemen met 617 miljoen EUR in vergelijking met de laatste raming voor 2011. De sociale uitkeringen zullen toenemen met 1 400 miljoen EUR (+3,6 %). Deze verhoging is toe te schrijven aan de sectoren van het RIZIV — Uitkeringen (+7,0 %), de RVP (+5,7 %) en de RKW (+3,1 %). Binnen de sector van de RVA dalen de takken "loopbaanonderbreking" en "werkloosheid" respectievelijk met 3,3 en 3,9 %.

baissent de respectivement 3,3 et 3,9 %, alors que la branche “Retraite anticipée” enregistre une hausse de 1,1 %. Le montant global des prestations comprend un montant spécifique de 67 millions EUR, provenant de l’accélération d’un mois de l’adaptation des prestations à l’indice pivot en 2012. Par ailleurs, les transferts régressent de 3,9 %, essentiellement les transferts à l’INAMI — Soins de santé (-938 millions EUR). Ceci est le pendant du moindre financement alternatif constaté au niveau des recettes. L’économie en frais de gestion pour les IPSS est estimée provisoirement à 24 millions EUR (sur le montant total non ventilé décidé en conclave de 33 millions EUR). Enfin, parmi les dépenses diverses, les titres-service augmentent de 10,1 % entre 2011 et 2012.

De tak “vervroegd pensioen” gaat dan weer met 1,1 % omhoog. In het totaal bedrag van de uitkeringen zit een specifiek bedrag van 67 miljoen EUR. Dat komt er omdat in 2012 de uitkeringen een maand vroeger moeten worden aangepast aan de spilindex. De overdrachten verminderen met 3,9 %. Het gaat voornamelijk om overdrachten aan het RIZIV — Geneeskundige verzorging (-938 miljoen EUR). Het is de tegenhanger van de verminderde alternatieve financiering op het vlak van de ontvangsten. Besparingen in de beheerskosten van de OISZ worden voorlopig geraamd op 24 miljoen EUR (op het totaal niet-verdeeld bedrag van 33 miljoen EUR waartoe het begrotingsconclaaf heeft beslist). Tot slot zijn er de diverse uitgaven. Daaronder vallen de dienstencheques die tussen 2011 en 2012 met 10,1 % toenemen.

TABLEAU 9
Recettes et dépenses du régime des travailleurs salariés

TABEL 9
Ontvangsten en uitgaven in het stelsel van de werknemers

	En millions EUR - In miljoen EUR			En millions EUR - In miljoen EUR		En % - In %		
	2011 Initial - Initieel (1)	2011 Estim. sept. - Raming sept. (2)	2012 Initial - Initieel (3)	Différence - Verschil (2) vs. (1)	Différence - Verschil (3) vs. (2)	Différence - Verschil (2) vs. (1)	Différence - Verschil (3) vs. (2)	
Cotisations	41 081	41 423	43 372	341	1 949	0,8	4,7	Bijdragen
Gestion globale	40 981	41 316	43 229	335	1 914	0,8	4,6	Globaal beheer
Cotisations sociales	38 993	39 491	40 978	497	1 488	1,3	3,8	Sociale bijdragen
Mesures de gouvernement	156	0	357	-156	357			Regeringsmaatregelen
Cotisations spécifiques	1 832	1 825	1 894	-7	69	-0,4	3,8	Specifieke bijdragen
Cotisations des organismes	101	107	142	7	35	6,6	32,7	Bijdragen instellingen
Dotation de l'État	7 692	7 067	9 418	-624	2 351	-8,1	33,3	Staatstoelage
Financement alternatif	12 618	12 778	11 507	160	-1 271	1,3	-9,9	Alternatieve financiering
Gestion globale	12 615	12 775	11 504	160	-1 271	1,3	-9,9	Globaal beheer
dont INAMI-Soins de santé	2 907	2 903	1 378	-4	-1 525	-0,1	-52,5	waarvan RIZIV-Geneeskundige verzorging
Organismes	3	3	3	0	0	-0,9	1,9	Instellingen
Recettes affectées	1 211	1 229	1 272	18	43	1,5	3,5	Toegewezen ontvangsten
Transferts externes	1 544	1 600	505	56	-1 095	3,6	-68,5	Externe overdrachten
Produit des placements	206	189	212	-17	23	-8,2	12,1	Opbrengsten beleggingen
Gestion globale	202	185	208	-17	23	-8,2	12,3	Globaal beheer
Organismes	4	4	4	0	0	-9,8	0,8	Instellingen
Divers	759	735	764	-24	29	-3,2	4,0	Diversen
Gestion globale	188	174	181	-13	6	-7,0	3,5	Globaal beheer
Organismes	571	561	584	-11	23	-1,9	4,1	Instellingen
Total des recettes	65 111	65 021	67 050	-90	2 029	-0,1	3,1	Totaal ontvangsten
Prestations	39 433	39 374	40 773	-59	1 400	-0,1	3,6	Uitkeringen
Sous-utilisation / non-ventilé / enveloppe bien-être	306	0	67	-306	67			Onderbenutting / onverdeeld / welvaart env.
INAMI Soins de santé								RIZIV-Geneeskundige verzorging
INAMI-Indemnités	5 358	5 467	5 852	109	385	2,0	7,0	RIZIV-Uitkeringen
ONP	19 129	19 282	20 381	153	1 098	0,8	5,7	RVP
ONAFST	4 342	4 378	4 514	36	137	0,8	3,1	RKW
FAT	194	196	198	2	2	1,0	1,2	FAO
FMP	272	286	289	14	3	5,2	1,0	FBZ
ONEm	9 816	9 749	9 457	-67	-293	-0,7	-3,0	RVA
Interruption de carrière	821	813	787	-8	-27	-1,0	-3,3	Loopbaanonderbreking
Chômage	7 362	7 290	7 007	-72	-283	-1,0	-3,9	Werkloosheid
Retraite anticipée	1 632	1 646	1 663	14	17	0,8	1,1	Brugpensioen
Mineurs	2	2	2	0	0	0,3	-9,9	Mijnwerkers
Marins	13	13	13	0	0	0,0	0,2	Zeelieden
Frais de paiement	5	5	5	0	0	-0,1	0,0	Betalingskosten
Frais de gestion	1 162	1 199	1 176	37	-24	3,2	-2,0	Beheerskosten
Gestion globale	152	155	159	3	4	1,9	2,4	Globaal beheer
Organismes	1 010	1 044	1 041	34	-3	3,4	-0,3	Instellingen
Transferts	23 204	23 562	22 648	358	-913	1,5	-3,9	Overdrachten
Gestion globale	815	821	803	6	-18	0,8	-2,1	Globaal beheer
Organismes	258	216	259	-42	42	-16,2	19,6	Instellingen
INAMI-Soins de santé	22 131	22 525	21 586	394	-938	1,8	-4,2	RIZIV-Geneeskundige verzorging
Intérêts sur emprunts	20	18	8	-3	-10	-13,9	-54,6	Interesten op leningen
Divers	1 939	1 927	2 091	-12	164	-0,6	8,5	Diversen
dont titres-services	1 428	1 419	1 562	-9	143	-0,6	10,1	waarvan dientencheques
Total des dépenses	65 762	66 084	66 701	322	617	0,5	0,9	Totaal uitgaven
Solde	-651	-1 063	349	-412	1 412	-63,3	132,8	Saldo

Le chapitre 2 de la quatrième partie du présent Exposé général aborde plus en détail la situation financière du régime des travailleurs salariés.

In hoofdstuk 2 van deel vier van deze Algemene Toelichting vindt u meer bijzonderheden over de financiële toestand van het stelsel van de werknemers.

4.2.2. Le statut social des travailleurs indépendants

Le solde budgétaire 2011 s'élève à 114 millions EUR. Il prend en compte la dotation équilibre au bénéfice de la gestion globale salariés à hauteur de 360 millions EUR. Hormis la dotation équilibre, ce solde intègre également les différentes mesures et les réformes structurelles décidées lors du conclave pour un montant positif de 79 millions EUR.

Pour ce qui concerne les recettes 2012, elles augmentent de 131 millions EUR par rapport à l'estimation de septembre de l'année 2011. Les cotisations sociales s'accroissent de 87 millions EUR (soit +2,4 %). La dotation que l'État met à la disposition de la gestion globale salariés progresse de 274 millions EUR (respectivement +27 millions EUR pour la dotation globale et +247 millions EUR pour la dotation équilibre). Le financement alternatif régresse de 140 millions EUR, principalement dans le cadre du financement des soins de santé (-157 millions EUR ou -53,5 %). L'absence de contribution de l'INAMI à l'équilibre de la gestion globale salariés et d'alimentation du Fonds d'Avenir pour les soins de santé expliquent le montant égal à zéro des transferts externes.

S'agissant des dépenses, l'augmentation de 27 millions EUR est principalement le résultat de deux évolutions contrastées, à savoir la hausse des prestations sociales (+162 millions EUR) et la baisse des transferts externes (-134 millions EUR). Parmi les prestations, les principales hausses interviennent au niveau de l'INAMI — Indemnités (+5,9 %), des pensions (+4,3 %) et des allocations familiales (+2,3 %), l'assurance faillite chutant de 17,8 %. Un montant spécifique de 4 millions EUR relatif à l'adaptation accélérée de l'indice-pivot a été ajouté aux prestations. Tout comme pour les salariés, la diminution des transferts de 5,6 % s'explique par régression des transferts à l'INAMI — Soins de santé, pendant du moindre financement alternatif observé au niveau des recettes. L'économie en frais de gestion pour les IPSS est estimée provisoirement à 3 millions EUR (sur le montant total non ventilé décidé en conclave de 33 millions EUR).

4.2.2. Het sociaal statuut van de zelfstandigen

Het begrotingssaldo 2011 bedraagt 114 miljoen EUR. Daarin zit de dotatie evenwicht voor het globaal beheer zelfstandigen voor een bedrag van 360 miljoen EUR. Naast de dotatie evenwicht bevat dit saldo ook de verschillende maatregelen en structurele hervormingen waartoe het conclaaf heeft beslist. Het gaat om een positief bedrag van 79 miljoen EUR.

In 2012 zullen de ontvangsten toenemen met 131 miljoen EUR in vergelijking met de raming van september 2011. De sociale bijdragen zullen stijgen met 87 miljoen EUR (of +2,4 %). De dotatie die de Staat ter beschikking stelt van het globaal beheer zelfstandigen verhoogt met 274 miljoen EUR (respectievelijk +27 miljoen EUR voor de globale dotatie en +247 miljoen EUR voor de dotatie evenwicht). De alternatieve financiering daalt met 140 miljoen EUR, voornamelijk in de financiering van de geneeskundige verzorging (-157 miljoen EUR of -53,5 %). Het RIZIV heeft niet bijgedragen tot het evenwicht van het globaal beheer zelfstandigen. Bovendien wordt het Toekomstfonds voor de geneeskundige verzorging niet gestijfd. Daarom blijft het bedrag aan externe overdrachten gelijk aan nul.

De verhoging van de uitgaven met 27 miljoen EUR komt voornamelijk voort uit twee tegengestelde ontwikkelingen, namelijk de toename van de sociale uitkeringen (+162 miljoen EUR) en de daling van de externe overdrachten (-134 miljoen EUR). Bij de uitkeringen komen de grootste verhogingen bij het RIZIV — Uitkeringen (+5,9 %), bij de pensioenen (+4,3 %) en de kinderbijslag (+2,3 %). De faillissementsverzekering daalt met 17,8 %. Er werd een bedrag van 4 miljoen EUR toegevoegd aan de uitkeringen om de versnelde aanpassing aan de spilindex te kunnen dekken. Net als bij de werknemers is de verlaging van de overdrachten met 5,6 % het gevolg van verminderde overdrachten aan het RIZIV — Geneeskundige verzorging, de tegenhanger van de verminderde alternatieve financiering op het vlak van de ontvangsten. Besparingen in de beheerskosten van de OISZ worden voorlopig geraamd op 3 miljoen EUR (op het totaal niet-verdeeld bedrag van 33 miljoen EUR waartoe het begrotingsconclaaf heeft beslist).

TABLEAU 10
Recettes et dépenses du statut social des
travailleurs indépendants

TABEL 10
Ontvangsten en uitgaven van het sociaal statuut
der zelfstandigen

	En millions EUR - In miljoen EUR			En millions EUR - In miljoen EUR		En % - In %		
	2011 Initial - Initieel (1)	2011 Estim. sept. - Raming sept. (2)	2012 Initial - Initieel (3)	Différence - Verschil (2) vs. (1)	Différence - Verschil (3) vs. (2)	Différence - Verschil (2) vs. (1)	Différence - Verschil (3) vs. (2)	
Cotisations	3 548	3 559	3 646	10	87	0,3	2,4	Bijdragen
Dotation de l'état	1 497	1 429	1 703	-68	274	-4,5	19,2	Staatstoelage
Financement alternatif	1 093	1 106	966	13	-140	1,2	-12,7	Alternatieve financiering
Gestion globale	1 093	1 106	966	13	-140	1,2	-12,7	Globaal beheer
dont INAMI-Soins de santé	293	293	136	0	-157	-0,1	-53,5	waarvan RIZIV-Geneeskundige verzorging
Recettes affectées	17	18	19	1	1	5,0	3,2	Toegewezen ontvangsten
Transferts externes	110	110	0	0	-110	0,0		Externe overdrachten
Produit des placements	15	12	31	-3	19	-20,0	161,4	Opbrengsten beleggingen
Divers	3	3	2	0	-1	2,9	-19,5	Diversen
Total des recettes	6 283	6 237	6 367	-47	131	-0,7	2,1	Totaal ontvangsten
Prestations	3 731	3 739	3 901	8	162	0,2	4,3	Uitkeringen
Sous-utilisation / non-ventilé								Onderbenutting / onverdeeld /
/ enveloppe bien-être	12	0	4	-12	4			welvaart env.
INAMI-Soins de santé								RIZIV-Geneeskundige verzorging
INAMI-Indemnités	341	350	371	9	21	2,7	5,9	RIZIV-Uitkeringen
Pensions	2 935	2 943	3 071	8	128	0,3	4,3	Pensioenen
Allocations familiales	426	430	440	5	10	1,1	2,3	Kinderbijslag
Assurance faillite	15	15	12	-1	-3	-4,2	-17,8	Faillissementsverzekering
INASTI-GFG	1	1	1	0	0	0,0	2,3	RSVZ-GB
	1							
Frais de paiement	89	1	1	0	0	-1,0	0,0	Betalingskosten
Frais de gestion	2 357	89	88	0	-1	0,1	-1,2	Beheerskosten
Transferts	3	2 393	2 259	37	-134	1,6	-5,6	Overdrachten
Gestion globale	2 354	3	3	0	0	0,7	2,0	globaal beheer
INAMI-Soins de santé		2 391	2 256	37	-134	1,6	-5,6	aan RIZIV-Geneeskundige verzorging
	0							Interessen op leningen
Intérêts sur emprunts	5	0	0	0	0	-5,3	2,4	Diversen
Divers		5	5	0	0			
Total des dépenses	6 182	6 227	6 254	45	27	0,7	0,4	Totaal uitgaven
Solde	102	10	114	-92	104	-90,3	1 052,0	Saldo

Le chapitre 3 de la quatrième partie du présent Exposé général aborde plus en détail la situation financière du statut social des travailleurs indépendants.

4.2.3. L'INAMI — Soins de santé

Pour 2012, le budget de l'INAMI — Soins de santé est à l'équilibre. Le surplus budgétaire de 435 millions EUR constaté lors de l'estimation de septembre pour l'année 2011 provient entièrement de l'intégration des montants transférés des deux gestions globales (respectivement 398 millions EUR à charge de la gestion globale salariés et 37 millions EUR à charge de la gestion globale salariés) dans le cadre de la clôture des comptes des années antérieures. Il s'agit toutefois d'une opération à somme nulle pour la sécurité sociale dans son ensemble, dans la mesure où ces recettes figurant dans le budget de

In hoofdstuk 3 van deel vier van deze Algemene Toelichting vindt u meer bijzonderheden over de financiële toestand van het stelsel van de zelfstandigen.

4.2.3. RIZIV– Geneeskundige verzorging

Voor 2012 is de begroting van het RIZIV– Geneeskundige verzorging in evenwicht. In september werd voor 2011 een begrotingsoverschot van 435 miljoen EUR opgetekend. Dit komt volledig uit de integratie van de bedragen overgedragen uit de twee globale beheren (respectievelijk 398 miljoen EUR ten laste van het globaal beheer werknemers en 37 miljoen EUR ten laste van het globaal beheer zelfstandigen). Het gaat echter wel om een nuloperatie voor de sociale zekerheid in haar geheel. Deze ontvangsten komen weliswaar voor op de begroting van het RIZIV– Geneeskundige

l'INAMI — Soins de santé annulent l'impact sur les deux gestions globales.

En ce qui concerne les recettes, les cotisations propres s'accroissent de 44 millions EUR (ou +4,7 %). Le financement alternatif propre augmente pour sa part de 132 millions EUR (+5,0 %), tandis que les recettes affectées connaissent une hausse de 50 millions EUR (+4,5 %).

La principale source de financement provient du financement par le biais des deux gestions globales salariés et indépendants, soit un montant global de 23 843 millions EUR en 2012. Ce montant est en diminution de 1 073 millions EUR (ou -4,3 %) par rapport à l'estimation de septembre de l'année 2011, du fait essentiellement du moindre financement des soins de santé par le biais du financement alternatif des deux gestions globales.

Quant aux dépenses, les prestations augmentent de 852 millions EUR (soit + 3,4 %) pour s'établir à un montant de 25 627 millions EUR. Ce dernier montant est le résultat des deux éléments suivants:

- d'une part, la différence entre la norme de croissance légale de 4,5 % et les estimations techniques corrigées de l'INAMI (tenant compte du dépassement de l'indice pivot en janvier au lieu de février 2012) équivalant à 1 561 millions EUR;

- d'autre part, des mesures d'économies à concurrence d'un montant de 418 millions EUR.

Parmi les dépenses, deux montants ont été ramenés à zéro, dès lors que le Fonds d'avenir ne sera pas alimenté en 2012 de même qu'aucune contribution ne sera fournie par le secteur des soins de santé aux deux gestions globales de la sécurité sociale. D'autre part, l'économie en frais de gestion des IPSS est provisoirement estimée à 3 millions EUR (sur le montant total non ventilé décidé en conclave de 33 millions EUR).

La sous-utilisation en soins de santé tourne autour de 320 millions EUR, de sorte qu'on peut estimer que l'effort global est de l'ordre de 2 300 millions EUR dans le secteur des soins de santé.

Le chapitre 4 de la quatrième partie du présent Exposé général aborde plus en détail la situation financière de l'INAMI — Soins de santé.

verzorging, maar ze annuleren de weerslag op beide globale beheren.

Aan de ontvangstenzijde nemen de eigenlijke bijdragen toe met 44 miljoen EUR (of +4,7 %). De eigenlijke alternatieve financiering verhoogt dan weer met 132 miljoen EUR (+5,0 %), terwijl de toegewezen ontvangsten toenemen met 50 miljoen EUR (+4,5 %).

De voornaamste financieringsbron is deze die gebeurt via beide globale beheren, werknemers en zelfstandigen. In 2012 gaat het om een totaal bedrag van 23 843 miljoen EUR. Dit bedrag is 1 073 miljoen EUR (of -4,3 %) lager dan wat geraamd werd in september 2011, voornamelijk omdat de geneeskundige verzorging minder financiering krijgt via de alternatieve financiering van beide globale beheren.

De uitgaven voor de uitkeringen stijgen met 852 miljoen EUR (of + 3,4 %) en komen uit op een bedrag van 25 627 miljoen EUR. Dit bedrag is het resultaat van beide volgende elementen:

- Enerzijds is er het verschil tussen de wettelijke groeinorm van 4,5 % en de gecorrigeerde technische ramingen van het RIZIV (waarbij er rekening mee wordt gehouden dat de spilindex in januari in plaats van in februari 2012 wordt overschreden); dit verschil bedraagt 1 561 miljoen EUR;

- Anderzijds zijn er besparingsmaatregelen voor een bedrag van 418 miljoen EUR.

Onder de uitgaven werden twee bedragen tot nul herleid, omdat het Toekomstfonds niet zal worden gestijfd in 2012 en omdat de sector van de geneeskundige verzorging geen enkele bijdrage zal leveren aan beide globale beheren van de sociale zekerheid. Anderzijds worden de besparingen in de beheerskosten van de OISZ voorlopig geraamd op 3 miljoen EUR (op het totaal niet-verdeeld bedrag van 33 miljoen EUR waartoe het begrotingsconclaaf heeft beslist).

De onderbenutting in de geneeskundige verzorging bedraagt om en bij 320 miljoen EUR. Wij kunnen dus ramen dat de globale inspanning in de sector van de geneeskundige verzorging van de orde van 2 300 miljoen EUR zal zijn.

In hoofdstuk 4 van deel vier van deze Algemene Toelichting vindt u meer bijzonderheden over de financiële toestand van het RIZIV — Geneeskundige verzorging.

TABLEAU 11
Recettes et dépenses de l'INAMI — Soins de santé

TABEL 11
Ontvangsten en uitgaven van het RIZIV—Gezondheidszorg

	En millions EUR - In miljoen EUR			En millions EUR - In miljoen EUR		En % - In %		
	2011 Initial - Initieel (1)	2011 Estim. sept. - Raming sept. (2)	2012 Initial - Initieel (3)	Différence - Verschil (2) vs. (1)	Différence - Verschil (3) vs. (2)	Différence - Verschil (2) vs. (1)	Différence - Verschil (3) vs. (2)	
Cotisations	920	920	963	0	44	0,0	4,7	Bijdragen
Financement alternatif	2 625	2 630	2 763	6	132	0,2	5,0	Alternatieve financiering
Recettes affectées	1 029	1 029	1 079	0	50	0,0	4,9	Toegewezen ontvangsten
Transferts externes	1	1	1	0	0	0,0	4,7	Externe overdrachten
Produits des placements	4	4	4	0	0	0,0	2,1	Opbrengsten beleggingen
Divers	404	404	400	0	-4	0,0	-1,0	Diversen
Recettes propres	4 983	4 988	5 210	6	222	0,1	4,4	Eigen ontvangsten
ONSSI - Ggestion globale	22 131	22 525	21 586	394	-938	1,8	-4,2	RSZ-globaal beheer
montant 1	19 224	19 224	20 209	0	985	0,0	5,1	bedrag 1
montant 2	2 907	2 903	1 378	-4	-1 525	-0,1	-52,5	bedrag 2
montant 3 (décompte années précédentes)	0	398	0	398	-398			bedrag 3 (afrekening voorgaande jaren)
INASTI - Gestion globale	2 231	2 267	2 129	37	-138	1,6	-6,1	RSVZ globaal beheer
montant 1	1 938	1 938	1 994	0	56	0,0	2,9	bedrag 1
montant 2	293	293	136	0	-157	-0,1	-53,5	bedrag 2
montant 3 (décompte années précédentes)	0	37	0	37	-37			bedrag 3 (afrekening voorgaande jaren)
Carrières mixtes	123	123	127	0	3	0,0	2,8	Gemengde loopbanen
Total des recettes	29 468	29 904	29 053	436	-851	1,5	-2,8	Totaal ontvangsten
Prestations	24 776	24 776	25 627	0	852	0,0	3,4	Prestaties
Frais de gestion	1 004	1 005	1 003	1	-2	0,1	-0,2	Beheerskosten
Transferts externes	1 758	1 758	1 876	0	118	0,0	6,7	Externe overdrachten
Transferts Fonds pour l'avenir	5	5	0	0	-5	0,0		Overdrachten Toekomstfonds
Cotisation objectif budgétaire SS	1 093	1 093	0	0	-1 093	0,0		Bijdrage begrotingsdoelstelling SZ
Divers	831	831	547	0	-284	0,0	-34,2	Diversen
Total des dépenses	29 468	29 468	29 053	1	-416	0,0	-1,4	Totaal uitgaven
Solde	0	435	0	435	-435		-100,0	Saldo

4.3. Une vue consolidée sur le pouvoir fédéral et la sécurité sociale et passage au solde de financement

Dans cette partie, les principaux flux du pouvoir fédéral et de la sécurité sociale sont agrégés et consolidés par l'élimination des opérations réciproques. Par ailleurs, le passage du solde budgétaire au solde de financement y est également réalisé.

4.3. Een geconsolideerde kijk op de federale overheid en de sociale zekerheid en de overstap naar het vorderingensaldo

In dit deel worden de belangrijkste stromen van de federale overheid en de sociale zekerheid samengevoegd en door het wegwerken van de onderlinge verrichtingen geconsolideerd. Daarnaast wordt ook de overstap gemaakt van begrotingssaldo naar vorderingensaldo.

TABLEAU 12
Recettes agrégées du pouvoir fédéral et de la
sécurité sociale

Recettes consolidées du pouvoir fédéral et de la sécurité sociale	En milliards EUR - In miljard EUR		
	2011	2011	2012
	Initial - Initieel	Estim. sept. - Raming sept.	Initial - Initieel
1. Recettes fiscales et cotisations sociales	141,04	140,30	149,83
- Pouvoir fédéral	37,20	35,56	42,42
- Sécurité sociale	45,55	45,90	47,98
- SS : financement alternatif	16,34	16,51	15,24
- Autres entités	41,95	42,32	44,19
2. Autres recettes	10,88	11,15	10,90
- Pouvoir fédéral	5,59	5,82	6,61
- Sécurité sociale	14,49	13,83	15,41
- Transferts du pouvoir fédéral vers la SS	-9,19	-8,50	-11,12
3. Recettes consolidées	150,83	150,35	160,74
- Pouvoir fédéral	42,79	41,37	49,04
- Sécurité sociale	66,09	66,65	67,51
- Autres entités	41,95	42,32	44,19

Pour le budget initial 2012, les recettes consolidées du pouvoir fédéral et de la sécurité sociale sont estimées à 160,74 milliards EUR, soit une augmentation de 6,9 %. Cette augmentation se situe principalement au niveau du pouvoir fédéral et dans une moindre mesure au niveau de la sécurité sociale et des recettes cédées aux autres entités (Communautés et Régions). Le poids des recettes totales, exprimé en pourcentage du PIB, évolue de 40,5 % en 2011 à 42,0 % en 2012.

Les recettes fiscales et les cotisations sociales 2012 de l'entité I sont estimées à 149,83 milliards EUR. Le poids de l'ensemble des recettes fiscales et parafiscales en termes PIB est estimé à 39,2 % pour 2012.

Les autres recettes du pouvoir fédéral et de la sécurité sociale sont estimées à 10,90 milliards EUR pour le budget initial 2012. Le poids des autres recettes en

TABEL 12
Samengevoegde ontvangsten van de federale
overheid en de sociale zekerheid

Samengevoegde ontvangsten van de federale overheid en van de sociale zekerheid	En % du PIB - In % bbp		
	2011	2011	2012
	Initial - Initieel	Estim. sept. - Raming sept.	Initial - Initieel
1. Fiscale ontvangsten en sociale bijdragen	38,6	37,8	39,2
- Federale overheid	10,2	9,6	11,1
- Sociale zekerheid	12,5	12,4	12,5
- SZ: alternatieve financiering	4,5	4,4	4,0
- Andere entiteiten	11,5	11,4	11,6
2. Andere ontvangsten	3,0	3,0	2,9
- Federale overheid	1,5	1,6	1,7
- Sociale zekerheid	4,0	3,7	4,0
- Transferten van de federale overheid naar de SZ	-2,5	-2,3	-2,9
3. Geconsolideerde ontvangsten	41,3	40,5	42,0
- Federale overheid	11,7	11,1	12,8
- Sociale zekerheid	18,1	18,0	17,6
- Andere entiteiten	11,5	11,4	11,6

De geconsolideerde ontvangsten van de federale overheid en de sociale zekerheid worden voor de initiële begroting 2012 geraamd op 160,74 miljard EUR. Dit staat voor een toename met 6,9 %. Deze stijging is vooral terug te vinden op het niveau van de federale overheid en in mindere mate de sociale zekerheid en de ontvangsten die afgedragen worden aan andere entiteiten (de Gemeenschappen en Gewesten). Het gewicht van de totale ontvangsten uitgedrukt in procent van het bbp evolueert van 40,5 % in 2011 tot 42,0 % in 2012.

De fiscale ontvangsten en sociale bijdragen 2012 van entiteit I worden geraamd op 149,83 miljard EUR. Het gewicht van de totale fiscale en parafiscale ontvangsten in het bbp wordt voor 2012 geraamd op 39,2 %.

De andere ontvangsten van de federale overheid en de sociale zekerheid worden voor de initiële begroting

termes PIB diminue légèrement, passant de 3,0 % en 2011 à 2,9 % en 2012. Comme déjà expliqué au point 1.5, dans l'Exposé général les opérations de gestion en matière de dette de l'État ne sont plus reprises dans les recettes non fiscales.

4.3.1. Évolution des dépenses primaires du pouvoir fédéral et de la sécurité sociale

TABLEAU 13
Evolution des dépenses primaires du pouvoir
fédéral et de la sécurité sociale

Dépenses consolidées du pouvoir fédéral et de la sécurité sociale	En milliards EUR - In miljard EUR			En % du PIB - In % bbp			Samengevoegde uitgaven van de federale overheid en de sociale zekerheid
	2011	2011	2012	2011	2011	2012	
	Initial - Initieel	Estim. sept. - Raming sept.	Initial - Initieel	Initial - Initieel	Estim. sept. - Raming sept.	Initial - Initieel	
1. Dépenses primaires	106,39	106,03	110,96	29,1	28,6	29,0	1. Primaire uitgaven
-Pouvoir fédéral	39,77	38,78	43,92	10,9	10,4	11,5	-Federale overheid
-Sécurité sociale	75,81	75,75	78,16	20,8	20,4	20,4	-Sociale zekerheid
-Transferts du pouvoir fédéral vers la SS	-9,19	-8,50	-11,12	-2,5	-2,3	-2,9	-Transferten van de federale overheid naar de SZ
2. Autres pouvoirs	41,95	42,32	44,19	11,5	11,4	11,6	2. Andere overheden
3. Dépenses consolidées	148,33	148,36	155,15	40,6	40,0	40,6	3. Geconsolideerde uitgaven
-Pouvoir fédéral	30,58	30,28	32,80	8,4	8,2	8,6	-Federale overheid
-Sécurité sociale	75,81	75,75	78,16	20,8	20,4	20,4	-Sociale zekerheid
-Autres entités	41,95	42,32	44,19	11,5	11,4	11,6	-Andere entiteiten

Les dépenses primaires du pouvoir fédéral et de la sécurité sociale corrigées des transferts réciproques sont estimées à 110,96 milliards EUR pour le budget initial 2012, soit une hausse de 4,7 % par rapport aux estimations de septembre relatives à 2011. Le poids des dépenses primaires augmente légèrement, passant de 28,6 % en 2011 à 29,0 % en 2012. Il faut cependant garder à l'esprit que les chiffres 2011 tiennent déjà compte des estimations actualisées en matière de sous-utilisation, alors que les chiffres 2012 prennent en compte la sous-utilisation budgétisée.

Dans le mode de présentation utilisé ici, les recettes fiscales et non fiscales cédées à d'autres niveaux de pouvoir sont reprises dans les dépenses consolidées. Ainsi définies, les dépenses de l'entité I passent de 148,36 milliards EUR en 2011 à 155,15 milliards EUR en 2012, soit une augmentation de 4,6 %. La forte

2012 geraamd op 10,90 miljard EUR. Het gewicht van de andere ontvangsten in het bbp daalt lichtjes van 3,0 % in 2011 tot 2,9 % in 2012. Zoals reeds toegelicht in punt 1.5 worden voor de Algemene Toelichting de beheersverrichtingen inzake de rijksschuld niet langer opgenomen in de niet-fiscale ontvangsten.

4.3.1. Ontwikkeling van de primaire uitgaven van de federale overheid en de sociale zekerheid

TABEL 13
Ontwikkeling van de primaire uitgaven van de
federale overheid en de sociale zekerheid

De primaire uitgaven van de federale overheid en de sociale zekerheid gecorrigeerd voor de onderlinge overdrachten worden voor de initiële begroting 2012 begroot op 110,96 miljard EUR. Dit staat voor een toename met 4,7 % t.o.v. de ramingen september voor 2011. Het gewicht van de primaire uitgaven stijgt lichtjes van 28,6 % in 2011 tot 29,0 % in 2012. Men moet wel in het achterhoofd houden dat in de cijfers 2011 reeds rekening gehouden werd met geactualiseerde ramingen van de onderbenutting, daar waar bij de cijfers 2012 wordt uitgegaan van de begrote onderbenutting.

In de hier gehanteerde voorstellingswijze worden de fiscale en niet-fiscale ontvangsten die afgedragen worden naar andere overheden, opgenomen in de geconsolideerde uitgaven. Op deze manier gedefinieerd, stijgen de uitgaven van entiteit I van 148,36 miljard EUR in 2011 tot 155,15 miljard EUR in 2012, of een toename

augmentation enregistrée au niveau du pouvoir fédéral s'explique en grande partie par l'intégration, dans les dépenses primaires, des crédits relatifs à la part de la Belgique dans une augmentation du capital du FMI.

4.3.2. Du solde budgétaire primaire au solde de financement primaire

Sur la base de l'évolution des recettes et dépenses du pouvoir fédéral et de la sécurité sociale, décrite ci-dessus, on peut déduire le solde budgétaire primaire. Les corrections SEC relatives au passage du solde budgétaire primaire au solde de financement primaire restent globalement négatives, principalement sous l'effet de la correction au niveau du pouvoir fédéral. Pour l'entité I, on obtient, après application des corrections SEC, un excédent primaire.

TABLEAU 14
Compte agrégé du pouvoir fédéral et de la sécurité sociale

Compte consolidé du pouvoir fédéral et de la sécurité sociale	En milliards EUR - In miljard EUR			En % du PIB - In % bbp			Samengevoegde rekening van de federale overheid en van de sociale zekerheid
	2011 Initial - Initieel	2011 Estim. sept. - Raming sept.	2012 Initial - Initieel	2011 Initial - Initieel	2011 Estim. sept. - Raming sept.	2012 Initial - Initieel	
1. Solde budgétaire primaire	2,27	1,78	5,34	0,6	0,5	1,4	1. Primair begrotingssaldo
- Pouvoir fédéral	3,02	2,59	5,12	0,8	0,7	1,3	- Federale overheid
- Sécurité sociale	-0,76	-0,81	0,22	-0,2	-0,2	0,1	- Sociale zekerheid
2. Corrections de passage	-2,31	-2,45	-2,16	-0,6	-0,7	-0,6	2. Overgangscorrecties
- Pouvoir fédéral	-2,77	-2,99	-1,64	-0,8	-0,8	-0,4	- Federale overheid
dont Ressource RNB	-2,90	-2,77	-3,07	-0,8	-0,7	-0,8	waarvan bni-bron
- Sécurité sociale	0,46	0,55	-0,52	0,1	0,1	-0,1	- Sociale zekerheid
3. Solde de financement primaire	-0,05	-0,66	3,18	0,0	-0,2	0,8	3. Primair vorderingensaldo
- Pouvoir fédéral	0,25	-0,40	3,48	0,1	-0,1	0,9	- Federale overheid
- Sécurité sociale	-0,30	-0,26	-0,30	-0,1	-0,1	-0,1	- Sociale zekerheid

4.3.3. Le solde de financement

En prenant également en compte les charges d'intérêt, le solde de financement est déduit du solde de financement primaire. Comme déjà indiqué ci-dessus, les charges d'intérêt enregistrent, sur base économique, une augmentation considérable par rapport à 2011.

van 4,6 %. De sterke stijging die genoteerd wordt op het niveau van de federale overheid wordt in belangrijke mate verklaard door het voorzien in de primaire uitgaven van de kredieten voor het aandeel van België in een verhoging van het kapitaal van het IMF.

4.3.2. Van primair begrotingssaldo naar primair vorderingensaldo

Op basis van de hoger beschreven evolutie van de ontvangsten en uitgaven van de federale overheid en de sociale zekerheid kan men het primair begrotingssaldo afleiden. De ESR-correcties voor de overgang tussen het primair begrotingssaldo en het primair vorderingensaldo blijven globaal negatief, vooral onder impact van de correctie op het niveau van de federale overheid. Voor entiteit I bekomt men na toepassing van de ESR-correcties een primair overschot.

TABEL 14
Samengevoegde rekening van de federale overheid en de sociale zekerheid

4.3.3. Het vorderingensaldo

Door ook rekening te houden met de interestlasten wordt vanuit het primair vorderingensaldo het vorderingensaldo afgeleid. Zoals hoger reeds aangegeven, vertonen de interestlasten op economische basis een aanzienlijke stijging ten opzichte van 2011.

TABLEAU 15
Calcul du solde de financement

TABEL 15
Berekening van het vorderingensaldo

Calcul du solde de financement	En milliards EUR - In miljard EUR			En % du PIB - In % bbp			Berekening van het vorderingensaldo
	2011	2011	2012	2011	2011	2012	
	Initial - Initieel	Estim. sept. - Raming sept.	Initial - Initieel	Initial - Initieel	Estim. sept. - Raming sept.	Initial - Initieel	
1. Solde de financement primaire	-0,05	-0,66	3,18	0,0	-0,2	0,8	1. Primair vorderingensaldo
-Pouvoir fédéral	0,25	-0,40	3,48	0,1	-0,1	0,9	-Federale overheid
-Sécurité sociale	-0,30	-0,26	-0,30	-0,1	-0,1	-0,1	-Sociale zekerheid
2. Charges d'intérêt (définition EDP)	11,25	11,19	12,36	3,1	3,0	3,2	2. Rentelasten (EDP-définition)
-Pouvoir fédéral	11,54	11,45	12,66	3,2	3,1	3,3	-Federale overheid
-Sécurité sociale	-0,29	-0,26	-0,30	-0,1	-0,1	-0,1	-Sociale zekerheid
3. Solde de financement	-13,16	-13,40	-10,71	-3,6	-3,6	-2,8	3. Vorderingensaldo
-Pouvoir fédéral	-11,29	-11,85	-9,18	-3,1	-3,2	-2,4	-Federale overheid
-Sécurité sociale	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0	-Sociale zekerheid
-Entité II	-1,87	-1,55	-1,53	-0,5	-0,4	-0,4	-Entiteit II
-Correction conjoncturelle	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0	-Conjunctuurcorrectie
P.M. Entité I	-11,29	-11,85	-9,18	-3,1	-3,2	-2,4	P.M. Entiteit I

Pour 2012, on part désormais d'un solde de financement pour l'ensemble des pouvoirs publics, de -2,8 % du PIB, ce qui permet de respecter (malgré l'hypothèse de croissance économique plus faible qu'initialement prévu) l'objectif prévu dans le programme de stabilité. En termes nominaux, on part d'un déficit de 10,71 milliards EUR.

Le déficit de l'entité I est budgétisé à 2,4 % du PIB. Comme la dotation équilibre de la sécurité sociale fait en quelque sorte office de poste d'ajustement permettant de réaliser un équilibre en termes SEC, ce déficit est intégralement situé au niveau du pouvoir fédéral.

Pour l'entité II, on part, pour 2012, d'un déficit de 0,4 % du PIB, comme prévu dans le programme de stabilité, basé sur l'avis du Conseil supérieur des Finances de mars 2011.

Er wordt nu voor 2012 uitgegaan van een vorderingensaldo voor de gezamenlijke overheid van -2,8 % van het bbp. Hiermee wordt (ondanks een lagere economische groei dan initieel voorzien) de doelstelling vervat in het stabiliteitsprogramma gerespecteerd. In nominale termen wordt uitgegaan van een tekort van 10,71 miljard EUR.

Het tekort van entiteit I wordt begroot op 2,4 % van het bbp. Gezien de dotatie evenwicht aan de sociale zekerheid in feite fungeert als een soort sluitpost om in ESR-termen een evenwicht te realiseren, is dit tekort integraal gelokaliseerd bij de federale overheid.

Voor entiteit II wordt voor 2012 uitgegaan van een tekort van 0,4 % van het bbp, zoals voorzien in het stabiliteitsprogramma, dat gebaseerd was op het advies van de Hoge Raad van Financiën van maart 2011.

4.3.4. Corrections de passage du solde budgétaire primaire au solde de financement primaire du pouvoir fédéral

Les corrections dites SEC effectuent le passage entre, d'une part, les chiffres budgétaires et, d'autre part, le solde de financement des pouvoirs publics comme établi dans les comptes nationaux selon le SEC95. Ce solde de financement constitue en effet la référence internationale pour les chiffres budgétaires. Pour ce qui concerne le budget 2012, ces corrections SEC ont été complétées au sens strict de deux montants supplémentaires relatifs à des montants globaux non encore ventilés ayant un impact tant sur le solde budgétaire que sur le solde de financement.

4.3.4.1. Corrections de passage du solde budgétaire primaire au solde de financement primaire du pouvoir fédéral

Le tableau suivant donne un aperçu des corrections de passage permettant de passer du solde budgétaire primaire au solde de financement primaire du pouvoir fédéral.

4.3.4. Overgangscorrecties van het primair begrotingssaldo naar het primair vorderingensaldo van de federale overheid

Met de zogenaamde ESR-correcties wordt de overgang gemaakt tussen de begrotingscijfers enerzijds en het vorderingensaldo van de overheid zoals het in de nationale rekeningen volgens het ESR95 wordt opgesteld anderzijds. Dit vorderingensaldo geldt immers als internationale referentie voor de begrotingscijfers. Voor de begroting 2012 werden deze ESR-correcties in strikte zin aangevuld met twee bijkomende bedragen die betrekking hebben op globale nog niet geventileerde bedragen met een impact op zowel het begrotingssaldo als op het vorderingensaldo.

4.3.4.1. Overgangscorrecties van het primair begrotingssaldo naar het primair vorderingensaldo van de federale overheid

De volgende tabel geeft een overzicht van de overgangscorrecties om over te gaan van het primair begrotingssaldo naar het primair vorderingensaldo van de federale overheid.

TABLEAU 16
Corrections de passage du solde budgétaire
primaire au solde de financement primaire du
pouvoir fédéral (en milliards EUR)

TABEL 16
Overgangscorrecties van primair
begrotingssaldo naar primair vorderingensaldo
van de federale overheid (in miljard EUR)

		2011	2011	2012	
		Initial — <i>Initieel</i>	Estim. sept. — <i>Raming sept.</i>	Initial — <i>Initieel</i>	
A.	Périmètre du secteur public	-3.19	-3.06	-3.10	A. Perimeter van de overheidssector
(a.)	Contribution RNB à l'Union européenne	-2.90	-2.77	-3.07	(a.) Bni-bijdrage aan de Europese Unie
(b.)	Dépenses primaires budget de la dette	-0.05	-0.04	-0.05	(b.) Primaire uitgaven schuldbegroting
(c.)	Consolidation des organismes et fonds hors budget	-0.25	-0.25	0.01	(c.) Consolidatie fondsen en instellingen buiten begroting
B.	Transactions financières et non financières	0.11	-0.10	1.78	B. Financiële en niet-financiële transacties
(d.)	Octrois de crédits et prises de participations nettes	0.11	-0.10	1.79	(d.) Netto deelnemingen en kredietverleningen
	- Recettes	-0.14	-0.30	-0.22	- Ontvangsten
	- Dépenses	0.27	0.22	2.01	- Uitgaven
	Autres	-0.01	-0.01	-0.01	Andere
C.	Différences de moment d'enregistrement	0.31	0.17	0.14	C. Verschillen in boekingsmoment
(e.)	Impôts sur une base transactionnelle	0.45	0.44	0.33	(e.) Belastingen op transactiebasis
(f.)	Autres	-0.14	-0.28	-0.19	(f.) Andere
D.	Autres corrections	0.00	0.00	-0.46	D. Andere correcties
(g.)	Compétences usurpées	0.00	0.00	0.25	(g.) Usurperende bevoegdheden
(h.)	Correction conjoncturelle	0.00	0.00	-0.71	(h.) Conjunctuurcorrectie
Total		-2.77	-2.99	-1.64	Totaal

Commentaire:

a. La correction (négative) la plus importante concerne la contribution RNB de la Belgique à l'Union européenne. Celle-ci n'est traditionnellement pas inscrite comme dépense primaire dans l'Exposé général du budget. C'est pourquoi cette contribution UE est intégrée dans les corrections de passage. Le montant pris en compte pour 2012 n'anticipe pas sur l'éventualité d'une sous-utilisation.

Toelichting:

a. De belangrijkste (negatieve) correctie betreft de bni-bijdrage van België aan de Europese Unie. Traditioneel wordt deze niet meegerekend als primaire uitgave in de Algemene Toelichting bij de begroting, vandaar dat deze EU-bijdrage wordt verwerkt in de overgangscorrecties. In het voor 2012 opgenomen bedrag wordt er niet geanticipeerd op een mogelijke onderbenutting.

b. Le budget de la dette publique comprend également des dépenses autres que les charges d'intérêt qui ont un impact sur le solde de financement primaire.

c. Le périmètre de consolidation des pouvoirs publics comprend notamment aussi les fonds et organismes hors budget, tels l'Agence fédérale pour la sécurité de la chaîne alimentaire et la Régie des Bâtiments qui relèvent du secteur des administrations publiques (S. 13). Afin de déterminer le solde SEC, il convient également de tenir compte du solde de ces organismes. Le chiffre fort négatif pour 2011 s'explique notamment par le fait qu'au niveau du Fonds d'investissements ferroviaires, aucun versement n'est pris en compte en 2011, mais bien le remboursement des versements effectués par la SNCB fin 2010. Dans l'estimation pour 2012, on tient compte d'une sous-utilisation globale de l'ordre de 150 millions EUR.

d. Les octrois de crédits et les prises de participation nettes n'ont pas d'incidence sur le solde de financement. Dans le cadre du passage au solde de financement, ils sont neutralisés tant du côté des recettes que de celui des dépenses. L'importante correction positive au niveau des dépenses est imputable en premier lieu à la part de la Belgique dans l'augmentation du capital du FMI. Sur la base de l'avis de l'Institut des comptes nationaux du 4 novembre 2011 relatif à l'imputation de la participation dans le capital de BIO, celle-ci reste, également en 2012, considérée provisoirement comme opération code 8.

e. Cette correction concerne l'incidence sur les recettes fiscales, notamment afin de tenir compte des glissements des recettes relatives à la période s'étendant entre la date de la transaction économique qui a donné lieu à la dette fiscale (contributions indirectes) ou la date d'enrôlement (contributions directes), d'une part, et la date d'exigibilité du montant dû, d'autre part. Pour 2012, outre la correction traditionnelle, on tient également compte des effets de l'arrêt Cobelfret à concurrence de 0,1 milliard EUR.

f. Les autres corrections en matière de différences au niveau de moment d'imputation ont trait à une série d'opérations qui, en termes SEC, sont imputées à un autre moment que celui de l'imputation budgétaire. Il s'agit d'une série de corrections ponctuelles; pour 2012, cela concerne, tant du côté des recettes (27,1 millions EUR) que de celui des dépenses (-212,8 millions EUR), des corrections visant à mettre les recettes issues de ventes de biens d'investissement et les dépenses d'investissement en accord avec l'optique SEC (dans celle-ci, la dépense ou la recette est imputée au moment de la fourniture).

b. De begroting van de Rijksschuld omvat ook niet-rente-uitgaven die het primair vorderingensaldo beïnvloeden.

c. De consolidatieperimeter van de overheid omvat onder meer ook de fondsen en organismen buiten begroting, zoals het Federaal Agentschap voor de Veiligheid van de Voedselketen en de Regie der Gebouwen, die tot de overheidssector (S.13) worden gerekend. Om het ESR-saldo te bepalen moet ook rekening gehouden worden met het saldo van deze instellingen. Het sterk negatief cijfer voor 2011 wordt onder meer verklaard door het feit dat er op het niveau van het Fonds voor Spoorweginvesteringen geen storting in 2011 wordt opgenomen, maar dus wel de terugbetaling van de door de NMBS eind 2010 verrichte stortingen. In de raming voor 2012 wordt rekening gehouden met een globale onderbenutting van 150 miljoen EUR.

d. De nettodeelnemingen en kredietverleningen beïnvloeden het vorderingensaldo niet. In de overgang naar het vorderingensaldo worden ze zowel langs ontvangsten- als langs uitgavenzijde geneutraliseerd. De belangrijke positieve correctie op het niveau van de uitgaven komt vooral op rekening van het aandeel van België in de kapitaalsverhoging van het IMF. Op basis van het advies van het Instituut voor de Nationale Rekeningen van 4 november 2011 in verband met de aanrekening van de kapitaalsparticipatie in BIO wordt deze ook in 2012 voorlopig als code-8 verrichting beschouwd.

e. Deze correctie betreft de weerslag op de fiscale ontvangsten, onder meer om rekening te houden met de verschuivingen van de ontvangsten die betrekking hebben op de periode tussen de datum van de economische transactie die aanleiding geeft tot de belastingschuld (indirecte belastingen) of de datum van inkohiering (directe belastingen) enerzijds en de datum van opeisbaarheid van het verschuldigde bedrag anderzijds. Voor 2012 wordt er naast de traditionele correctie ook rekening gehouden met de effecten van het Cobelfretarrest voor 0,1 miljard EUR.

f. Andere correcties inzake verschillen in boekingsmoment hebben betrekking op een reeks verrichtingen die in het ESR op een ander moment aangerekend worden dan de budgettaire aanrekening. Het betreft een reeks van punctuele correcties; voor 2012 betreft het zowel langs ontvangstenzijde (27,1 miljoen EUR) als langs uitgavenzijde (-212,8 miljoen EUR) correcties om de ontvangsten uit verkopen van investeringsgoederen en de investeringsuitgaven te doen aansluiten bij de ESR-optiek (in deze laatste optiek wordt de uitgave of ontvangst geboekt op het moment van de levering).

g. Ne constitue pas une correction SEC au sens strict, mais comme il s'agit d'un montant provisoirement non ventilé, il a été inscrit en tant que tel. Lors des discussions budgétaires, on avait décidé de demander un rapport à l'Inspection des Finances sur la base duquel l'entité I — après concertation avec les entités fédérées — prendrait des mesures visant à céder les dépenses relatives aux compétences dites usurpées. L'économie escomptée en 2012 s'élève à 250 millions EUR. Bien que cette correction ait été inscrite au niveau du pouvoir fédéral, elle doit être réalisée au niveau de l'entité I, donc sécurité sociale incluse.

h. Comme déjà mentionné ci-dessus, il avait été décidé, lors de la confection du budget, de ne pas partir de l'estimation de la croissance reprise dans le budget économique de septembre, mais bien d'un chiffre entre-temps ajusté de 0,8 %. L'impact de cette estimation ajustée n'a pas été intégré en détail dans les recettes et dépenses, mais il a été pris en compte sous forme de correction négative globale. Pour le pouvoir fédéral, cette correction s'élève à 710,9 millions EUR. Pour la sécurité sociale, une correction de 637 millions EUR a été prévue.

4.3.4.2. Corrections de passage du solde budgétaire primaire au solde de financement primaire de la sécurité sociale

Le tableau ci-dessous donne un aperçu des corrections de passage appliquées dans les régimes de la sécurité sociale afin de passer du solde budgétaire primaire au solde de financement primaire de la sécurité sociale. Tout comme pour le pouvoir fédéral, une série de montants sont repris ici qui ne constituent pas des corrections SEC au sens strict, mais bien des corrections globales non encore ventilées.

g. Vormt strikt genomen geen ESR-correctie, maar aangezien het een voorlopig niet-geventileerd bedrag betreft, werd het als dusdanig ingeschreven. Er werd tijdens de begrotingsdiscussie beslist om een rapport te vragen aan de Inspectie van Financiën op basis waarvan entiteit I - na overleg met de deelstaten — maatregelen zal nemen om afstand te doen van de uitgaven betreffende de zogenoemde usurperende bevoegdheden. De verwachte besparing in 2012 bedraagt 250 miljoen EUR. Hoewel deze correctie op het niveau van de federale overheid ingeschreven werd, moet zij gerealiseerd worden over entiteit I, dus de sociale zekerheid inbegrepen.

h. Zoals reeds aan bod kwam, werd bij de opmaak van de begroting beslist om niet uit te gaan van de groei-raming van de economische begroting van september maar wel van een ondertussen aangepast cijfer van 0,8 %. De impact van deze herziene raming werd niet in detail verwerkt in de ontvangsten en uitgaven maar als een globale negatieve correctie opgenomen. Voor de federale overheid bedraagt deze correctie 710,9 miljoen EUR. In de sociale zekerheid werd een correctie voorzien van 637 miljoen EUR.

4.3.4.2. Overgangscorrecties van primair begrotingssaldo naar primair vorderingensaldo van de sociale zekerheid

De onderstaande tabel geeft een overzicht van de overgangscorrecties die in de stelsels van de sociale zekerheid worden gebruikt om van het primair begrotingssaldo tot het primair vorderingensaldo van de sociale zekerheid te komen. Net zoals voor de federale overheid worden hier ook een aantal bedragen opgenomen die strikt genomen geen ESR-correctie zijn, maar wel globale nog niet geventileerde correcties.

TABLEAU 17
Corrections de passage du solde budgétaire
primaire au solde de financement primaire de la
sécurité sociale (en millions EUR)

		2011	2011	2012		
		Initial — Initieel	Estim. sept. — Raming sept.	Initial — Initieel		
(a.)	Passage aux cotisations sur base SEC	413	226	53	(a.)	Overgang bijdragen op ESR-basis
(b.)	Écarts dans le champ d'application	-309	-121	-41	(b.)	Verschillen in toepassingsgebied
(c.)	Intérêts gestion globale	2	0	4	(c.)	Interesten globaal beheer
(d.)	Plus ou moins values réalisées	-21	-2	-2	(d.)	Gerealiseerde meer- of minwaarden
(e.)	Correction de consolidation	0	0	0	(e.)	Consolidatiecorrectie
(f.)	Sous-utilisation	374	443	102	(f.)	Onderbenutting
	dont sous-utilisation non ventilée	72	100	102		waarvan niet-verdeelde onderbenutting
(g.)	Autres	0	0	-637	(g.)	Andere
Total général		459	546	-521	Algemeen totaal	

Commentaire:

a. Les recettes de l'ONSS sont attribuées à l'année au cours de laquelle les prestations des travailleurs salariés auxquelles ces recettes se rapportent sont effectuées. Le montant inscrit pour cette correction est basé sur les estimations de l'ONSS, telles que figurant également dans le rapport du Comité de monitoring de septembre.

b. Les organismes de sécurité sociale regroupent les organismes centraux et primaires des diverses branches de la sécurité sociale, y compris le Fonds de sécurité d'existence, mais à l'exclusion de la branche "vacances annuelles" et des régimes d'assurance libre. Les organismes de sécurité sociale incluent, selon le SEC95, aussi les régimes des pensions communales gérés par l'ONSSAPL, ... Pour déterminer le solde SEC, il faut donc également tenir compte du solde de ces organismes à consolider. Le chiffre négatif est imputable en premier lieu aux pensions ONSSAPL, et ce tant pour 2011 que pour 2012.

Toelichting:

a. De RSZ-ontvangsten worden toegewezen aan het jaar waarin de prestaties van de werknemers waarop deze ontvangsten betrekking hebben, worden verricht. Het voor deze correctie ingeschreven bedrag is gebaseerd op de ramingen van de RSZ zoals deze ook opgenomen waren in het rapport van het Monitoringcomité van september.

b. De socialezekerheidsinstellingen omvatten de centrale en primaire organismen van de verschillende branches van de sociale zekerheid, met inbegrip van het Fonds voor bestaanszekerheid, maar met uitsluiting van de branche "jaarlijkse vakantie" en de vrije verzekeringen. De socialezekerheidsinstellingen omvatten volgens het ESR95 eveneens de stelsels van gemeentelijke pensioenen die worden beheerd door de RSZPPO,... Er moet voor de bepaling van het saldo in ESR-termen dus ook rekening worden gehouden met het saldo van deze te consolideren instellingen. Het negatief cijfer om zowel voor 2011 als voor 2012 in belangrijke mate op rekening van de RSZPPO-pensioenen.

c. Le poste “intérêts gestion globale” comporte la correction (mineure) permettant de passer des intérêts sur base budgétaire aux intérêts courus.

d. Ce poste élimine la plus-value éventuellement réalisée sur le portefeuille de placements de la gestion globale des travailleurs salariés. En termes SEC, ce montant n'est pas pris en compte comme recette.

e. Cette correction élimine les différences en ce qui concerne les montants en matière de financement alternatif et de dotation de l'État repris, d'une part dans les comptes de la sécurité sociale, et, d'autre part, dans ceux du pouvoir fédéral.

f. Cette ligne comporte un certain nombre de sous-utilisations au niveau de la sécurité sociale. Elle peut être subdivisée en une ligne reprenant les montants à imputer aux soins de santé et en une ligne relative aux sous-utilisations non ventilées. Pour 2012, on prévoit ici un chiffre de 102 millions EUR à titre de sous-utilisation globale au niveau des frais de gestion des organismes publics de sécurité sociale.

g. Pour 2012, la correction conjoncturelle (637 millions EUR) au niveau de la sécurité sociale est inscrite sur cette ligne.

5. Estimation pluriannuelle

Lors des négociations budgétaires, non seulement on a décidé des mesures visant à réaliser l'objectif budgétaire fixé pour 2012, mais on a également travaillé dans une perspective pluriannuelle. Cette démarche force à adopter une approche plus structurelle. L'impact des mesures non récurrentes disparaît en effet l'année d'après. Cette approche permet d'inscrire les effets des décisions dans une perspective pluriannuelle.

Points de départ — hypothèses majeures

Tout comme pour 2012, le rapport du Comité de monitoring de septembre a constitué le point de départ de l'approche pluriannuelle. En matière d'hypothèses macroéconomiques, le Comité de monitoring s'est basé sur les estimations actualisées du Bureau fédéral du Plan de septembre 2011. Cette estimation reprenait, pour 2012, les chiffres du budget économique. À moyen terme, les perspectives étaient basées sur le contexte international tel que présenté par l'OCDE au mois de juin. On y parlait d'une reprise de l'économie par rapport aux attentes pour 2011 et 2012. Ainsi, pour 2013 et 2014, on est parti d'une croissance du PIB de l'ordre de 2,1 %. L'estimation des charges d'intérêt a été réalisée sur la base des *forward rates*. Un accroissement des taux d'intérêt a été pris en compte.

c. De post “interessen globaal beheer” bevat de (kleine) correctie om over te gaan van interesten op begrotingsbasis naar gelopen interesten.

d. Deze post elimineert de eventuele gerealiseerde meerwaarde op de beleggingsportefeuille van het globaal beheer werknemers. In ESR wordt dit niet als ontvangst in aanmerking genomen.

e. Deze correctie werkt verschillen weg voor de bedragen inzake alternatieve financiering en staatstoelagen opgenomen in enerzijds de rekeningen van de sociale zekerheid en anderzijds deze van de federale overheid.

f. Deze lijn bevat een aantal onderbenuttingen op het niveau van de sociale zekerheid. Ze kan opgesplitst worden in aan de gezondheidszorgen aan te rekenen bedragen en tweede lijn van niet-verdeelde onderbenuttingen. Voor 2012 wordt hier een cijfer voorzien van 102 miljoen EUR als globale onderbenutting op de beheerskosten van de openbare instellingen voor sociale zekerheid.

g. Voor 2012 wordt op deze lijn de conjunctuurcorrectie (637 miljoen EUR) op het niveau van de sociale zekerheid ingeschreven.

5. Meerjarenraming

Bij de begrotingsonderhandelingen werden niet enkel maatregelen beslist om voor 2012 de begrotingsdoelstelling te bereiken, maar werd ook in een meerjarenperspectief gewerkt. Dit verplicht tot een meer structurele benadering. De impact van eenmalige maatregelen verdwijnt immers het daaropvolgende jaar. Deze benadering laat toe om de effecten van de beslissingen in een meerjarig perspectief te plaatsen.

Uitgangspunten — belangrijkste hypothesen

Zoals voor 2012, vormde het rapport van het Monitoringcomité van september het startpunt voor de meerjarenbenadering. Inzake macro-economische hypothesen heeft het Monitoringcomité zich gebaseerd op de geactualiseerde ramingen van het Federaal Planbureau van september 2011, die voor 2012 de cijfers van de economische begroting hernam. Voor de middellange termijn waren de vooruitzichten gebaseerd op een internationale context zoals gepresenteerd door de OESO in juni. Er werd uitgegaan van een heropleving van de economie na 2012. Zo werd voor 2013 en 2014 uitgegaan van een bbp-groei van 2,1 %. De raming van de interestlasten gebeurde op basis van de *forward rates*. Er werd rekening gehouden met een stijgend interestniveau.

TABLEAU 18
Hypothèses de base projection pluriannuelle

Evolution en % sauf mention contraire	2011	2012	2013	2014	Evolutie in % tenzij anders vermeld
Croissance réelle PIB	2,4	1,6	2,1	2,1	Reële bbp-groei
Indice des prix à la consommation	3,5	2,0	2,0	2,0	Indexcijfer der consumptieprijzen
Emploi intérieur (évolution en '000)	54,3	29,9	43,7	48,8	Binnenlandse werkgelegenheid (evolutie in '000)
Emploi intérieur (évolution en %)	1,2	0,7	1,0	1,1	Binnenlandse werkgelegenheid (evolutie in %)
Taux d'emploi (20-64)	68,0	68,0	68,3	68,7	Werkgelegenheidsgraad (20-64)
Taux d'emploi (définition Eurostat)	7,3	7,4	7,3	7,1	Werkloosheidsgraad (Eurostat definitie)
Balance courante (en % du PIB)	1,3	1,4	1,7	1,8	Balans van de lopende rekening (% van het bbp)
Intérêt (3 mois)	1,2	1,7	2,7	2,5	Interest (3 maand)
Intérêt (5 ans)	3,4	3,6	4,0	4,5	Interest (5 jaar)

Source: Bureau fédéral du Plan et, pour les charges d'intérêt, l'Agence de la Dette

Les estimations détaillées des recettes et des dépenses du pouvoir fédéral et de la sécurité sociale telles que figurant dans le rapport du Comité de monitoring ont constitué le point de départ de la discussion budgétaire. Les chiffres ont été ajustés en fonction des éléments suivants:

- La révision de l'hypothèse de croissance pour 2012, à savoir de 1,6 % à 0,8 % et l'accélération de l'indexation en 2012. L'impact négatif de ces deux éléments a été extrapolé à 2013 et 2014.

- Une série de facteurs techniques liée à des corrections apportées aux chiffres du Comité de monitoring, à savoir: l'actualisation de certaines données, l'impact de la nationalisation de Dexia et l'impact d'un certain nombre de mesures encore décidées par le gouvernement sortant.

- L'impact de l'accord institutionnel relatif à la sixième réforme de l'État, à concurrence de la part de l'État fédéral dans le montant prévu pour le juste financement des institutions bruxelloises.

Après cette correction, un effort de 12,6 milliards EUR en 2013 et de 15,3 milliards EUR en 2014 était encore nécessaire. En sus de celui-ci, une marge a été prévue pour de nouvelles mesures de l'ordre de 0,3 milliard EUR en 2013 et de 0,6 milliard EUR en 2014. L'effort global s'élève dès lors à 12,9 milliards EUR en 2013 et à 15,9 milliards EUR en 2014.

Sur la période 2012-2014, la part des réductions de dépenses augmente, passant de 42 % à 53 %, alors que la part des recettes diminue, tombant de 34 % à 28 %. La part des "autres mesures" est ramenée de 24 % à 20 %.

TABEL 18
Basishypothesen meerjarenprojectie

Bron: Federaal Planbureau en voor de interestlasten Agentschap voor de Schuld

De gedetailleerde ramingen van de ontvangsten en uitgaven van de federale overheid en de sociale zekerheid opgenomen in het rapport van het Monitoringcomité vormden het uitgangspunt voor de begrotingsdiscussie. De cijfers werden aangepast voor:

- De herziening van de groeihypothese voor 2012 van 1,6 naar 0,8 % en de versnelling van de indexering in 2012. De negatieve impact van beide elementen werd doorgetrokken naar 2013 en 2014.

- Een aantal technische factoren, die te maken hadden met correcties op de cijfers van het Monitoringcomité. Het betreft: een actualisatie van sommige gegevens, de impact van de nationalisering van Dexia en de impact van een aantal maatregelen nog beslist door de uittrekkende regering.

- De impact van het institutioneel akkoord van de zesde staatshervorming, ten belope van het deel van de Federale Staat in het bedrag betreffende de correcte financiering van de Brusselse instellingen.

Na deze correctie was er nog een inspanning vereist van 12,6 miljard EUR in 2013 en 15,3 miljard EUR in 2014. Bovenop deze inspanning werd een marge gecreëerd voor nieuwe maatregelen ten belope van 0,3 miljard EUR in 2013 en 0,6 miljard EUR in 2014. De totale inspanning loopt bijgevolg op tot 12,9 miljard EUR in 2013 en 15,9 miljard EUR in 2014.

Het aandeel van uitgavenbeperkingen neemt over de periode 2012-2014 toe van 42 % tot 53 %. Dit van de ontvangsten loopt terug van 34 % tot 28 %. Het aandeel van "andere maatregelen" loopt terug van 24 %

Le fait que le déficit se réduit plus rapidement que prévu dans les estimations initiales donne également lieu à des charges d'intérêt moins élevées. Ceci contribue de manière restreinte à l'effort global, respectivement de l'ordre de 2 et 3 %.

tot 20 %. Het feit dat het tekort sneller teruggedrongen wordt dan opgenomen in de initiële ramingen geeft ook aanleiding tot minder hoger interestlasten. Dit levert een beperkte bijdrage van respectievelijk 2 en 3 % tot de globale inspanning.

TABLEAU 19
Aperçu général

	En milliards d'EUR <i>In miljard EUR</i>			En % du PIB <i>In % bbp</i>			
	2012	2013	2014	2012	2013	2014	
Déficit législation inchangée (Comité de monitoring)	-19,1	-19,7	-21,1	-5,0	-4,9	-5,0	Tekort bij ongewijzigd reglementair kader (Monitoringcomité)
Objectif programme de stabilité	-9,2	-8,0	-6,7	-2,4	-2,0	-1,6	Doelstelling stabiliteitsprogramma
Effort	9,9	11,7	14,4	2,6	2,9	3,4	Inspanning
Correction effet de la conjoncture et de l'index	-1,4	-1,5	-1,6	-0,4	-0,4	-0,4	Correctie voor conjunctuur- en indexeffect
Effort	11,3	13,2	15,9	-5,4	3,3	3,8	Inspanning
Corrections techniques	0,8	0,6	0,6	0,2	0,2	0,1	Technische correcties
Effort	10,4	12,6	15,3	2,7	3,1	3,7	Inspanning
Marge nouvelles mesures		0,3	0,6	3,7	0,1	0,1	Marge nieuwe maatregelen
Effort total	10,4	12,9	15,9	4,7	3,2	3,8	Totale inspanning
				En % d'effort <i>In % inspanning</i>			
Dépenses	4,4	6,0	8,1	41,8	48,0	52,8	Uitgaven
Recettes	3,5	3,9	4,3	33,7	31,3	28,2	Ontvangsten
Autres	2,6	2,6	3,1	24,5	20,9	20,1	Andere
Charges d'intérêt		0,3	0,4		2,1	2,9	Interestlasten

Les principaux agrégats après mesures

Le tableau ci-dessous donne un aperçu des principaux flux après application des mesures décidées par les négociateurs. Les chiffres pour 2012 correspondent aux chiffres budgétaires détaillés. Ceux pour 2013 et 2014, s'ils sont bien sûr plus approximatifs, permettent néanmoins d'ébaucher d'une image globale des recettes et des dépenses du pouvoir fédéral et de la sécurité sociale après mesures.

De belangrijkste aggregaten na maatregelen

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de belangrijkste stromen na toepassing van de maatregelen zoals beslist door de onderhandelaars. De cijfers voor 2012 stemmen overeen met de gedetailleerde begrotingscijfers. Deze voor 2013 en 2014 zijn uiteraard meer benaderend, maar laten toe een algemeen beeld te schetsen van de ontvangsten en uitgaven van de federale overheid en de sociale zekerheid na maatregelen.

TABLEAU 20
Les principaux agrégats après mesures

TABEL 20

De belangrijkste aggregaten na maatregelen

[illegible]

	En milliards d'EUR — In miljard EUR			En % du PIB — In % bbp			
	2012	2013	2014	2012	2013	2014	
Solde budgétaire SS	0.5	0.1	0.2	0.1	0.0	0.1	Begrotingssaldo SZ
Correction SEC	-0.5	-0.1	-0.2	-0.1	0.0	-0.1	ESR-correctie
Solde de financement SS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Vorderingensaldo SZ
Marge pour politique nouvelle		-0.3	-0.6	0.0	-0.1	-0.1	Marge voor nieuw beleid
Solde de financement entité I	-9.2	-8.0	-6.6	-2.4	-2.0	-1.6	Vorderingensaldo entiteit I
Solde de financement entité II	-1.5	0.8	3.3	-0.4	0.2	0.8	Vorderingensaldo entiteit II
Solde de financement ensemble des adm. publiques	-10.7	-7.2	-3.3	-2.8	-1.8	-0.8	Vorderingensaldo gezamenlijke overheid

Après mesures, le solde de financement du pouvoir fédéral diminuerait, tombant de 2,4 % du PIB en 2012 à 1,4 % en 2014.

- Le poids des dépenses primaires en pourcentage du PIB diminuerait progressivement. À cet égard, outre l'impact des mesures, il y a encore deux autres facteurs qui interviennent. D'une part, les dépenses 2012 comportent un montant non récurrent (1,8 milliard EUR) au titre de la part de la Belgique dans l'augmentation de capital du FMI, d'autre part, la dotation équilibre de la sécurité sociale diminue en ampleur.

- Sur la base des hypothèses utilisées en matière de taux d'intérêt et des déficits estimés, les charges d'intérêt se stabiliseraient en pourcentage du PIB.

- Le poids relatif des mesures en matière de recettes diminue au cours de la période considérée. Néanmoins, après mesures, le poids des recettes fiscales augmenterait, passant de 26,7 % à 27,2 % du PIB.

- Les recettes fiscales à céder aux Communautés et Régions sont encore basées sur la loi de financement actuelle (sauf pour une série d'éléments concernant le juste financement de Bruxelles).

- Les mesures prises au niveau des soins de santé (qui passent de 2,3 milliards EUR à 3,4 milliards EUR) se traduisent directement dans l'évolution du financement alternatif.

- Globalement, sur la base des hypothèses utilisées, le poids des moyens à transférer à d'autres niveaux de pouvoir devrait augmenter pour passer de 11,3 % du PIB à 11,5 %.

Het vorderingensaldo van de federale overheid zou na maatregelen dalen van 2,4 % van het bbp in 2012 tot 1,4 % in 2014.

- Het gewicht van de primaire uitgaven in procent van het bbp zou stapsgewijs verminderen. Naast de impact van de maatregelen spelen hier nog twee andere factoren. Enerzijds bevatten de uitgaven 2012 een eenmalig bedrag (1,8 miljard EUR) voor het aandeel van België in de kapitaalsverhoging van het IMF, anderzijds vermindert de dotatie evenwicht aan de sociale zekerheid in omvang.

- Op basis van de gehanteerde hypothesen inzake interestpeil en de geraamde tekorten zouden de interestlasten zich in procent van het bbp stabiliseren.

- Het relatief gewicht van de ontvangstenmaatregelen neemt over de beschouwde periode af. Toch zou na maatregelen het gewicht van de fiscale ontvangsten toenemen van 26,7 % tot 27,2 % van het bbp.

- De aan de Gemeenschappen en Gewesten over te dragen fiscale ontvangsten zijn nog gebaseerd op de huidige financieringswet (behalve voor een aantal elementen betreffende de correcte financiering van Brussel).

- De maatregelen op het niveau van de gezondheidszorgen (die oplopen van 2,3 miljard EUR tot 3,4 miljard EUR) vertalen zich rechtstreeks in de evolutie van de alternatieve financiering.

- In globo zou op basis van de gehanteerde hypothesen het gewicht van de aan andere overheden over te dragen middelen toenemen van 11,3 % van het bbp tot 11,5 %.

- Etant donné qu'un certain nombre de recettes disparaîtront après 2012 (entre autres une partie de la contribution au Fonds de protection spéciale), les moyens non fiscaux se réduisent, tombant de 1,7 % du PIB à 1,4 %.

- Les moyens du pouvoir fédéral se stabilisent pratiquement en pourcentage du PIB.

- L'évolution des corrections de passage au solde SEC est marquée par la disparition, après 2012, de la correction positive liée à l'apport de capital dans le FMI.

Grâce au système de la dotation équilibre accordée à la sécurité sociale, celle-ci clôture sur un solde SEC en équilibre. Tout comme c'était le cas du pouvoir fédéral (recettes affectées), l'évolution du financement alternatif (recettes) est en partie déterminée par les mesures prévues dans le secteur des soins de santé. Étant donné que les mesures décidées entraînent une amélioration structurelle de la situation budgétaire des deux gestions globales, la dotation équilibre peut être réduite de 3,6 milliards EUR à 2,3 milliards EUR sur la période considérée. Dans le régime des travailleurs salariés, les mesures structurelles prises au niveau des fins de carrière et de la réglementation du chômage freinent la croissance spontanée des prestations. L'impact de ces mesures augmente progressivement.

Une marge a été créée en faveur de politiques nouvelles, laquelle passe de 0,3 milliard EUR en 2013 à 0,6 milliard EUR en 2014.

Sur la base des hypothèses utilisées, après utilisation de cette marge, le déficit de financement de l'entité I évoluerait de 2,4 % à 1,6 % du PIB, ce qui répond aux objectifs prévus dans le programme de stabilité 2011-2014.

Afin d'atteindre l'objectif fixé pour 2012 pour l'ensemble des pouvoirs publics, à savoir un déficit maximum de 2,8 %, il importe que les différents niveaux de pouvoir de l'entité II limitent leur déficit à un maximum de 0,4 % du PIB.

En ce qui concerne le budget 2013, à circonstances inchangées, le gouvernement s'en tiendra à un déficit de 2 % pour l'entité I, comme prévu dans le programme de stabilité. Lors des négociations avec les Régions et les Communautés en vue de la présentation du programme de stabilité ajusté à l'Union européenne, on tiendra compte de la méthodologie du Conseil supérieur des Finances (CSF) ainsi que de la réserve émise par celui-ci dans son rapport le plus récent.

S'agissant du budget 2014, le gouvernement se laissera inspirer par les recommandations du CSF, tout en tenant compte de la réserve méthodologique formulée

- Door het wegvallen van een aantal ontvangsten na 2012 (onder meer een deel van de bijdrage aan het Bijzonder Beschermingsfonds) lopen de niet-fiscale middelen terug van 1,7 % van het bbp tot 1,4 %.

- De middelen van de federale overheid blijven zo goed als stabiel in procent van het bbp.

- De evolutie van de overgangscorrecties wordt getekend door het wegvallen van de positieve correctie na 2012 voor de kapitaalinbreng in het IMF.

Door het systeem van de dotatie evenwicht aan de sociale zekerheid sluit deze af met een ESR-saldo in evenwicht. Net zoals dit het geval was voor de federale overheid (afdrachten) wordt de evolutie van de alternatieve financiering (ontvangsten) mee bepaald door de maatregelen in de sector van de gezondheidszorgen. Daar de doorgevoerde maatregelen leiden tot een structurele verbetering van de begrotingssituatie van beide globale beheren kan de dotatie evenwicht over de beschouwde periode afgebouwd worden van 3,6 miljard EUR tot 2,3 miljard EUR. In het stelsel van de werknemers drukken de structurele maatregelen op het niveau van de eindeloopbaan en de werkloosheidsreglementering de spontane groei van de prestaties. De impact van deze maatregelen neemt stapsgewijs toe.

Er werd een marge gecreëerd voor nieuw beleid die toeneemt van 0,3 miljard EUR in 2013 tot 0,6 miljard EUR in 2014.

Op basis van de gehanteerde hypothesen zou na benutting van deze marge het vorderingstekort van entiteit I evolueren van 2,4 % tot 1,6 % van het bbp. Dit beantwoordt aan de doelstellingen opgenomen in het stabiliteitsprogramma 2011-2014.

Om de doelstelling op het niveau van de gezamenlijke overheid in 2012, namelijk een maximaal tekort van 2,8 %, te halen, is het noodzakelijk dat de beleidsniveaus van entiteit II hun tekort maximaal beperken tot 0,4 % van het bbp.

Wat de begroting 2013 betreft, zal de regering, bij ongewijzigde omstandigheden, zich houden aan een tekort van 2 % van het bbp voor entiteit I, zoals aangegeven in het stabiliteitsprogramma. Bij de onderhandelingen met de Gewesten en de Gemeenschappen met het oog op het bezorgen van het bijgewerkte stabiliteitsprogramma aan de Europese Unie zal rekening worden gehouden met de methodologie van de Hoge Raad van Financiën (HRF), en ook met het voorbehoud dat hij in zijn jongste rapport heeft gemaakt.

Wat de begroting 2014 betreft, zal de regering zich laten inspireren door de aanbevelingen van de HRF en daarbij rekening houden met het methodologisch

par celui-ci. Dans ce contexte, le solde de financement de chaque entité (entité I et entité II), exprimé en pourcentage du PIB, devra s'améliorer chaque année, à circonstances inchangées.

Conformément aux engagements contractés dans le programme de stabilité, le déficit de financement de l'ensemble des pouvoirs publics diminuerait pour passer de 2,8 % en 2012 à 0,8 % en 2014.

voorbehoud van diezelfde Raad. In die context zal het begrotingssaldo van elke entiteit (entiteit I en entiteit II), in procent van het bbp, elk jaar moeten verbeteren, bij ongewijzigde omstandigheden.

Het vorderingentekort van de gezamenlijke overheid zou overeenkomstig de engagementen aangegaan in het stabiliteitsprogramma afnemen van 2,8 % in 2012 tot 0,8 % in 2014.

CHAPITRE 2

Note sur le vieillissement

1. INTRODUCTION

Tout comme de nombreux autres pays, la Belgique se voit confrontée à un double défi budgétaire de taille: d'une part, l'évolution démographique et, d'autre part, la crise économique et financière. La composition de la population se caractérise par un nombre croissant de personnes âgées. La génération issue du baby boom part en masse à la retraite et provoque ainsi une forte augmentation de la part des personnes non actives dans la population. Ce phénomène engendre une forte pression sur la viabilité financière de la sécurité sociale. La crise économique et financière nous force encore davantage à anticiper cette évolution démographique.

Afin de faire face à ces défis, des mesures ont déjà été prises par le passé, notamment la mise en place du Pacte de solidarité entre les générations et la création du Fonds de vieillissement. Lors de la création du Fonds de vieillissement, on avait également prévu la rédaction de la note sur le vieillissement (voir la loi du 5 septembre 2001 portant garantie d'une réduction continue de la dette publique et création d'un Fonds de vieillissement) visant à expliquer la politique menée par le gouvernement en ce qui concerne le vieillissement.

La note sur le vieillissement procède notamment à une estimation des dépenses sociales supplémentaires relatives au vieillissement, à la présentation de la politique budgétaire à moyen et à long terme et à l'explication des ressources du Fonds de vieillissement. La note en question se base sur le rapport du Comité d'Étude sur le Vieillissement qui analyse les conséquences du vieillissement pour le budget et pour la société.

Le gouvernement propose un ensemble de mesures où la maîtrise des dépenses sociales et la réduction du déficit public vont de pair avec des mesures visant à stimuler l'emploi et l'activité économique.

2. LE RAPPORT DU COMITÉ D'ÉTUDE SUR LE VIEILLISSEMENT

2.1. Hypothèses sous-tendant le rapport

Pour ce qui concerne les hypothèses macroéconomiques à court et à moyen terme, le Comité d'Étude s'est basé sur les Perspectives économiques 2011-2016 du Bureau fédéral du Plan (mai 2011). En raison de la grande incertitude qui règne quant à la situation économique à moyen et à long terme, le Comité d'étude a choisi d'élaborer, pour le long terme, trois scénarios de croissance de la productivité, à savoir un scénario

HOOFDSTUK 2

Zilvernota

1. INLEIDING

België wordt, net als veel andere landen, geconfronteerd met een belangrijke dubbele budgettaire uitdaging, enerzijds de demografische evolutie en anderzijds de financieel-economische crisis. De bevolkingssamenstelling wordt gekenmerkt door een steeds groter aantal ouderen. De babyboomgeneratie gaat massaal op pensioen waardoor het aandeel van de niet-actieven in de bevolking sterk oploopt. Door het stijgend aandeel van de niet-actieven komt er een grote druk te liggen op de financierbaarheid van de sociale zekerheid. De financieel-economische crisis heeft het anticiperen op deze demografische evolutie nog dwingender gemaakt.

Om deze uitdagingen het hoofd te bieden, werden in het verleden reeds maatregelen genomen, waaronder het opstellen van het Generatiepact en het oprichten van een Zilverfonds. Bij de oprichting van het Zilverfonds werd ook bepaald dat de zilvernota wordt opgemaakt (zie de wet van 5 september 2001 tot waarborging van een voortdurende vermindering van de overheidsschuld en tot oprichting van een Zilverfonds), om het beleid van de regering met betrekking tot de vergrijzing uiteen te zetten.

In de zilvernota worden onder andere de extra sociale uitgaven geraamd met betrekking tot de vergrijzing, wordt het begrotingsbeleid op middellange en lange termijn uiteengezet en worden de middelen van het Zilverfonds toegelicht. De zilvernota is gebaseerd op het verslag van de Studiecommissie voor de Vergrijzing waarin de gevolgen van de vergrijzing voor de begroting en voor de samenleving worden geanalyseerd.

De regering stelt een geheel van maatregelen voor waarin het onder controle houden van de sociale uitgaven en het wegwerken van het overheidstekort hand in hand gaan met maatregelen om de werkgelegenheid en de economische activiteit aan te moedigen.

2. HET VERSLAG VAN DE STUDIECOMMISSIE VOOR DE VERGRIJZING

2.1. Hypothesen achter het verslag

Wat de macro-economische hypothesen op de korte en middellange termijn betreft, heeft de Studiecommissie zich gebaseerd op de Economische Vooruitzichten 2011-2016 van het Federaal Planbureau (mei 2011). Naar aanleiding van de grote onzekerheid die er bestaat over de economische situatie op middellange en lange termijn, opteerde de Studiecommissie er voor om voor de lange termijn drie scenario's van productiviteitsgroei

de référence prévoyant une croissance annuelle de la productivité de 1,5 %, un scénario prévoyant une croissance plus élevée de la productivité (1,75 %) et un scénario prévoyant une croissance plus faible (1,25 %). Le scénario de référence de 1,5 % correspond à la croissance moyenne de la productivité des trente dernières années. Dans les trois scénarios de croissance de la productivité, un taux de chômage structurel à long terme de 8 % a été retenu.

TABLEAU 1

Hypothèses démographiques à partir de 2010

	2010	2030	2060	
Taux de fécondité	1,85	1,86	1,86	Vruchtbaarheidsgraad
Espérance de vie à la naissance: hommes	77,93	81,87	86,24	Levensverwachting bij de geboorte: mannen
Espérance de vie à la naissance: femmes	83,23	85,82	88,78	Levensverwachting bij de geboorte: vrouwen
Solde migratoire (en milliers)	63,8	24,3	32,6	Migratiesaldo (in duizendtallen)

Source: Rapport annuel du Comité d'Étude sur le Vieillissement, juin 2011

Les hypothèses démographiques sous-tendant le rapport sont issues des "Perspectives de population 2010-2060" du Bureau fédéral du Plan. Les hypothèses socio-économiques partent d'un contexte légal et institutionnel inchangé, même si les mesures décidées par le gouvernement pendant les législatures antérieures ont été prises en compte. Les hypothèses relatives à la politique sociale se fondent sur la loi du 23 décembre 2005 relative au Pacte de solidarité entre les générations. Cette loi a mis en place un mécanisme structurel pour l'adaptation des allocations sociales au bien-être, tant pour le régime des travailleurs salariés et des travailleurs indépendants que pour l'aide sociale. La loi fixe une enveloppe minimale pour l'adaptation au bien-être, sur laquelle le Comité d'étude s'est basée pour estimer les adaptations au bien-être à partir de 2013.

2.2. Coût budgétaire du vieillissement

Dans le scénario de référence du Comité d'étude, le coût budgétaire global du vieillissement s'élèverait à 5,6 % du PIB entre 2010 et 2060. Les dépenses sociales globales s'établiraient alors à 30,9 % du PIB par rapport à 25,3 % en 2010.

uit te werken, met name een referentiescenario met een jaarlijkse productiviteitsgroei van 1,5 %, een scenario met een hogere productiviteitsgroei (1,75 %) en een scenario met een lagere productiviteitsgroei (1,25 %). Het referentiescenario van 1,5 % komt overeen met de gemiddelde productiviteitsgroei van de laatste dertig jaar. In de drie scenario's van productiviteitsgroei werd de structurele werkloosheidsgraad op lange termijn op 8 % vastgelegd.

TABEL 1

Demografische hypothesen vanaf 2010

Bron: Jaarlijks verslag van de Studiecommissie voor de Vergrijzing, juni 2011

De demografische hypothesen waarop het verslag zich baseert, zijn afkomstig van de "Bevolkingsvoorzichten 2010-2060" van het Federaal Planbureau. De socio-economische hypothesen gaan uit van een ongewijzigde wettelijke en institutionele context, al wordt wel rekening gehouden met de maatregelen die de regering in vorige legislaturen heeft genomen. De hypothesen voor het sociaal beleid steunen op de wet van 23 december 2005 betreffende het Generatiepact. Het is in die wet dat een structureel mechanisme voor de welvaartsaanpassing van de sociale uitkeringen in het leven werd geroepen, zowel voor het stelsel van de werknemers en de zelfstandigen als voor de sociale bijstand. De wet stelt een minimumenveloppe voor de welvaartsaanpassing vast, waarop de Studiecommissie zich gebaseerd heeft om de welvaartsaanpassingen vanaf 2013 te ramen.

2.2. Budgettaire kost van de vergrijzing

In het referentiescenario van de Studiecommissie zou de totale budgettaire kost van de vergrijzing tussen 2010 en 2060 5,6 % van het bbp bedragen. De totale sociale uitgaven zouden dan 30,9 % van het bbp bedragen, ten opzichte van 25,3 % in 2010.

TABLEAU 2

**Coût budgétaire du vieillissement prévu
dans le scénario de référence du Comité d'Étude
sur le Vieillissement, en % du PIB**

Composantes du coût budgétaire du vieillissement	2010	2016	2030	2060
Pensions	9,7	10,5	13,3	14,0
Salariés	5,3	5,8	7,4	7,8
Indépendants	0,8	0,8	1,0	1,0
Secteur public ^a	3,6	3,9	4,8	5,2
Soins de santé ^b	8,0	8,5	9,4	11,1
Soins de santé aigus ^b		7,1	7,6	8,0
Soins de santé longue durée ^b		1,4	1,8	3,1
Invalidité	1,5	1,6	1,5	1,5
Chômage	2,2	1,9	1,4	1,3
Prépension	0,4	0,4	0,4	0,3
Allocations familiales	1,6	1,6	1,5	1,3
Autre dépenses de sécurité sociale ^c	1,7	1,7	1,6	1,5
Total	25,3	26,2	29,1	30,9
PM Rémunérations de l'enseignement	4,1	4,0	4,2	4,2

a. Y compris les pensions des entreprises publiques à charge de l'État et la GRAPA (garantie de revenus aux personnes âgées).

b. Les soins de longue durée comprennent les soins infirmiers à domicile, les séjours en maisons de repos pour personnes âgées, en maisons de repos et de soins, en maisons de soins psychiatriques ainsi que dans des habitations protégées et assurance soins de santé flamande. Les soins "aigus" couvrent les autres soins de santé.

c. Principalement les dépenses pour accidents de travail, maladies professionnels, Fonds de sécurité d'existence, allocations pour les handicapés et revenu d'intégration.

Source: Rapport annuel du Comité d'Étude sur le Vieillissement, juin 2011

À moyen terme, entre 2010 et 2016, l'accroissement des dépenses sociales représenterait déjà 0,9 % du PIB. Selon le scénario de référence, le poids des dépenses pour la protection sociale augmenterait de 5,6 % du PIB au cours de la période 2010-2060. L'augmentation des dépenses de pensions et de soins de santé, respectivement de 4,3 % et 3 %, n'est qu'en partie compensée par la diminution de 1,7 % du poids d'autres dépenses (chômage, allocations familiales, ...).

Les estimations du coût du vieillissement sur la période 2010-2060, prévues dans le rapport annuel 2011, sont inférieures de 0,5 point de pourcentage PIB aux estimations du rapport 2010. Cela est dû principalement à l'impact des nouvelles perspectives de population sur la croissance économique à long terme (effet dénominateur).

TABEL 2

**De budgettaire kosten van de vergrijzing
in het referentiescenario van de Studiecommissie
voor de Vergrijzing, in procent van het bbp**

	2010-2016	2016-2060	2010-2060	Componenten van de budgettaire kosten van de vergrijzing
	0,8	3,5	4,3	Pensioenen
	0,5	2,0	2,5	Werknemersregeling
	0,0	0,2	0,2	Zelfstandigenregeling
	0,3	1,3	1,6	Overheidssector ^a
	0,5	2,5	3,0	Gezondheidszorg ^b
		0,9		Acute gezondheidszorg ^b
		1,7		Langdurige gezondheidszorg ^b
	0,1	-0,1	-0,1	Arbeidsongeschiktheid
	-0,3	-0,6	-0,9	Werkloosheid
	0,0	-0,1	-0,1	Brugpensioen
	-0,1	-0,3	-0,3	Kinderbijslag
	0,0	-0,2	-0,3	Overige sociale uitgaven ^c
Total	0,9	4,7	5,6	Totaal
	-0,2	0,2	0,0	p.m. lonen van het onderwijzend personeel

a. Inclusief de pensioenen van de overheidsbedrijven ten laste van de overheid en de IGO (inkomensgarantie voor ouderen).

b. De langdurige zorg omvat de thuiszorg, het verblijf in rustoorden voor bejaarden, in rust- en verzorgingstehuizen, in psychiatrische verzorgingstehuizen en initiatieven voor beschut wonen en de Vlaamse zorgverzekering. De "acute" zorg omvat de overige gezondheidszorg.

c. Vooral de uitgaven voor arbeidsongevallen, beroepsziekten, Fonds voor Bestaanszekerheid, tegemoetkomingen aan personen met een handicap en leefloon.

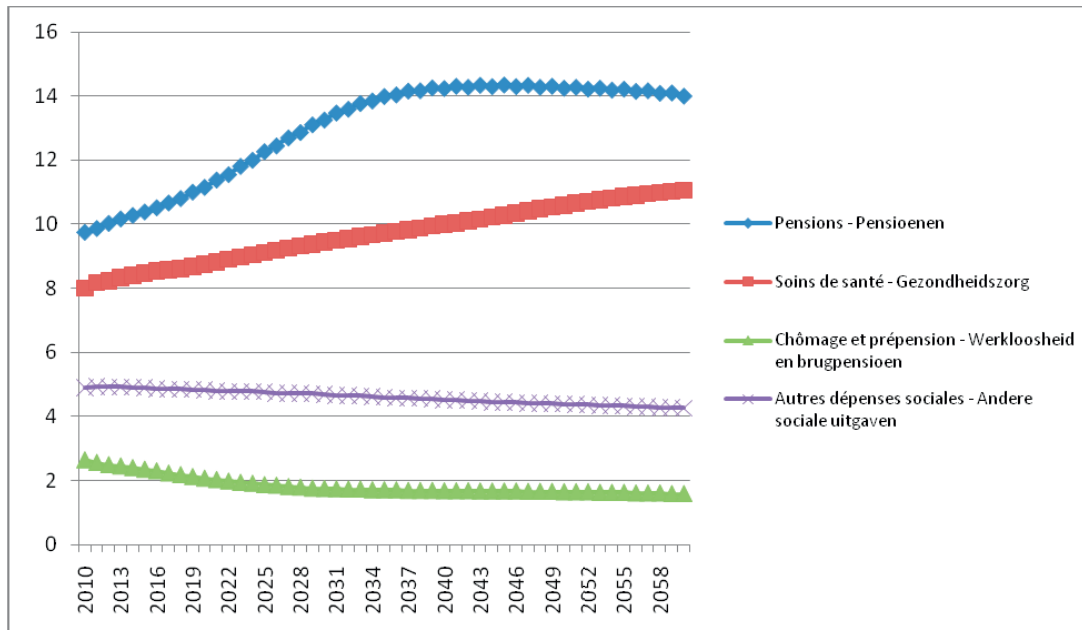
Bron: Jaarlijks verslag van de Studiecommissie voor de Vergrijzing, juni 2011

Op middellange termijn, tussen 2010 en 2016, zou de toename van de sociale uitgaven reeds 0,9 % van het bbp bedragen. Volgens het referentiescenario zou het gewicht van de uitgaven voor sociale bescherming over de periode 2010-2060 toenemen met 5,6 % bbp. De stijging van de uitgaven voor pensioenen en gezondheidszorgen met respectievelijk 4,3 en 3 % wordt slechts gedeeltelijk gecompenseerd door de daling van het gewicht van andere uitgaven (werkloosheid, kinderbijslag, ...) met 1,7 %.

De ramingen voor de kosten voor de vergrijzing over de periode 2010-2060 uit het jaarlijks verslag 2011 liggen een 0,5 procentpunt bbp lager dan geraamd in het verslag van 2010. Dit komt vooral door het effect van de nieuwe bevolkingsvooruitzichten op de economische groei op langere termijn (noemereffect).

GRAPHIQUE 1

Évolution des prestations sociales dans le scénario de référence



Source: Rapport annuel du Comité d'Étude sur le Vieillissement, juin 2011

Dans le scénario à croissance moins élevée de la productivité (1,25 % en moyenne en rythme annuel à partir de 2015), les dépenses sociales pèsent plus lourdement sur une assise économique réduite, ce qui explique pourquoi, entre 2010 et 2060, le coût budgétaire du vieillissement serait supérieur de 1,3 point de pourcentage au scénario de référence, ce qui reviendrait à un coût budgétaire global du vieillissement de 6,9 % du PIB. Les dépenses accrues exprimées en % PIB se situent principalement au niveau des pensions des travailleurs salariés, du fait que celles-ci sont calculées sur la carrière complète et qu'elles ne sont dès lors impactées que progressivement par la croissance moins élevée de la productivité.

L'inverse se produit pour le scénario à croissance plus élevée de la productivité à long terme, à savoir 1,75 %. Dans ce scénario, le coût budgétaire du vieillissement serait de 1,1 point de pourcentage moins élevé (coût budgétaire global du vieillissement, entre 2010 et 2060, équivalent à 4,5 % du PIB), ici encore principalement sous l'effet des pensions des travailleurs salariés.

Le Comité d'Étude sur le Vieillissement a également procédé, outre le scénario de référence et les scénarios alternatifs pour la croissance de la productivité, à deux analyses de sensibilité en ce qui concerne l'âge effectif de sortie du marché du travail, et ce à la suite notamment des recommandations européennes visant à faire face au vieillissement ainsi qu'à l'intention de l'État belge de relever le taux d'emploi.

GRAFIEK 1

Evolutie van de sociale prestaties in het referentiescenario

Bron: Jaarlijks verslag van de Studiecommissie voor de Vergrijzing, juni 2011

In het scenario met een lagere productiviteitsgroei (1,25 % gemiddeld jaarlijks vanaf 2015) wegen de sociale uitgaven zwaarder op een kleiner economisch draagvlak, waardoor de budgettaire kosten van de vergrijzing tussen 2010 en 2060 1,3 procentpunt hoger zouden liggen dan in het referentiescenario. Dit zou neerkomen op een totale budgettaire kost van de vergrijzing van 6,9 % van het bbp. De hogere uitgaven in procent bbp worden vooral bij de werknemerspensioenen opgetekend, aangezien deze berekend worden over de volledige loopbaan en dus slechts geleidelijk aan beïnvloed worden door de lagere productiviteitsgroei.

Het omgekeerde is waar voor het scenario met een hogere productiviteitsgroei op de lange termijn, namelijk 1,75 %, waarin de budgettaire kosten van de vergrijzing 1,1 procentpunt lager zouden uitkomen (totale budgettaire kosten van de vergrijzing tussen 2010 en 2060 ten belope van 4,5 % het bbp), hoofdzakelijk onder invloed van opnieuw de werknemerspensioenen.

De Studiecommissie voor de Vergrijzing heeft naast het referentiescenario en de alternatieve scenario's voor productiviteitsgroei ook twee gevoeligheidsanalyses uitgevoerd met betrekking tot de effectieve uitstapleeftijd uit de arbeidsmarkt. Dit deed ze onder meer naar aanleiding van zowel de Europese aanbevelingen om het hoofd te bieden aan de vergrijzing als het voornemen van de Belgische overheid om de werkgelegenheidsgraad te verhogen.

Dans le scénario de référence, l'âge effectif de sortie du marché du travail augmente de 2,7 ans entre 2010 et 2060. En 2010, l'âge de sortie est de 58,6 ans, alors que l'on s'attend à ce que celui-ci sera de 61,3 ans en 2060. Le taux d'emploi des 55-64 ans est de 49,6 % en 2060 dans le scénario de référence, un taux toujours fort bas sur le plan international.

TABLEAU 3

Indicateurs du marché du travail selon le scénario de référence (2010-2060) et les analyses de sensibilité S1 et S2 (2060)

(en %)	2010	2016	2030
Taux d'emploi (% population 15-64 ans)	63,4	65,6	67,6
15-54 ans	68,0	69,8	71,0
55-64 ans	40,0	45,3	49,5
Taux de chômage	12,6	11,0	8,1
Taux d'activité	72,5	73,7	73,5
Taux de prépension	8,4	6,9	7,0
PM Retraite anticipée (% population 60-64 ans)			

Source: Rapport annuel du Comité d'Étude sur le Vieillessement, juin 2011

Une première analyse de sensibilité (S1) prévoit que l'âge effectif de sortie du marché augmente d'une année. Pour atteindre ce résultat, deux hypothèses ont été introduites. D'une part, le taux de chômage structurel a été ramené de 8 % à 6,5 % et, d'autre part, le nombre de personnes partant en préretraite et en retraite anticipée a été revu à la baisse par rapport au scénario de référence: le nombre de personnes partant en préretraite a été réduit de 74 %, alors que le nombre de personnes partant en retraite anticipée a été réduit de 22 %. Grâce à la reprise de l'activité économique, le PIB augmente aussi plus rapidement que dans le scénario de référence. Comme le montre le tableau 3, cette analyse part de l'hypothèse que le taux d'activité augmente, passant de 63,4 % en 2010 à 70,7 % en 2060. Par rapport au scénario de référence, le coût du vieillissement diminue ainsi de 1,3 % entre 2010 et 2060.

Une deuxième analyse de sensibilité (S2) examine l'impact d'un relèvement de 5 ans du nombre d'années requis pour pouvoir prétendre à une pension complète, c.-à-d. un relèvement de 35 à 40 années (à partir de 2017 dans la simulation en question). Par cette mesure, le taux d'emploi serait de 0,7 point de pourcentage supérieur au scénario de référence. Dans cette analyse, l'âge effectif de sortie du marché du travail augmente de 6 mois. Cependant, dans cette simulation, on ne constate aucune baisse significative du coût du vieillissement

In het referentiescenario stijgt de effectieve uitstapleeftijd uit de arbeidsmarkt met 2,7 jaar tussen 2010 en 2060. In 2010 bedraagt de uitstapleeftijd 58,6 jaar, terwijl er wordt verwacht dat in 2060 de uitstapleeftijd 61,3 jaar zal bedragen. De werkgelegenheidsgraad van de 55-64-jarigen is 49,9 % in 2060 in het referentiescenario, wat internationaal gezien nog steeds zeer laag is.

TABEL 3

Indicatoren van de arbeidsmarkt volgens het referentiescenario (2010-2060) en de gevoeligheidsanalyses S1 en S2 (2060)

2060 ref	2060 S1	2060 S2	(in %)
68,0	70,7	68,7	Werkgelegenheidsgraad (% bevolking 15-64 jaar)
71,1	71,6	71,1	15-54 jaar
49,9	62,6	53,8	55-64 jaar
8,0	6,5	8,0	Werkloosheidsgraad
73,9	75,6	74,7	Activiteitsgraad
6,8	1,7	5,8	Brugpensioengraad
37,5	29,2	29,5	p.m. Vervroegde uittreding (% bevolking 60-64 jaar)

Bron: Jaarlijks verslag van de Studiecommissie voor de Vergrijzing, juni 2011

Een eerste gevoeligheidsanalyse (S1) zorgt ervoor dat de werkelijke uittredleeftijd uit de arbeidsmarkt met één jaar stijgt. Om dit resultaat te bereiken werden twee hypothesen ingevoerd. Enerzijds werd de structurele werkloosheidsgraad verminderd van 8 % naar 6,5 % en anderzijds werden het aantal vertrekkenden op brugpensioen en op vervroegd pensioen verminderd ten opzichte van het referentiescenario: het aantal dat op brugpensioen vertrekt, werd verminderd met 74 %, terwijl het aantal dat op vervroegd pensioen vertrekt met 22 % werd verminderd. Door de verbetering van de economische activiteit stijgt het bbp ook sneller dan in het referentiescenario. Zoals blijkt uit tabel 3 wordt in deze analyse verondersteld dat de werkgelegenheidsgraad stijgt van 63,4 % in 2010 tot 70,7 % in 2060. Ten opzichte van het referentiescenario verminderen de kosten van de vergrijzing tussen 2010 en 2060 hierdoor met 1,3 %.

In een tweede gevoeligheidsanalyse (S2) wordt nagegaan wat de impact is van een verhoging met 5 jaar van het aantal jaar dat nodig is om recht te hebben op een volledig pensioen, namelijk een verhoging van 35 naar 40 jaar (vanaf 2017 in de voorliggende simulatie). Door deze maatregel zal de globale werkgelegenheidsgraad 0,7 procentpunt hoger liggen dan in het referentiescenario. De effectieve uitstapleeftijd uit de arbeidsmarkt stijgt in deze analyse met een half jaar. Toch is er in deze simulatie geen significante daling vast te stellen

par rapport au scénario de référence. Ce coût diminue seulement de 0,1 %, et ce à la suite d'une baisse de 0,1 % au niveau du régime des travailleurs salariés.

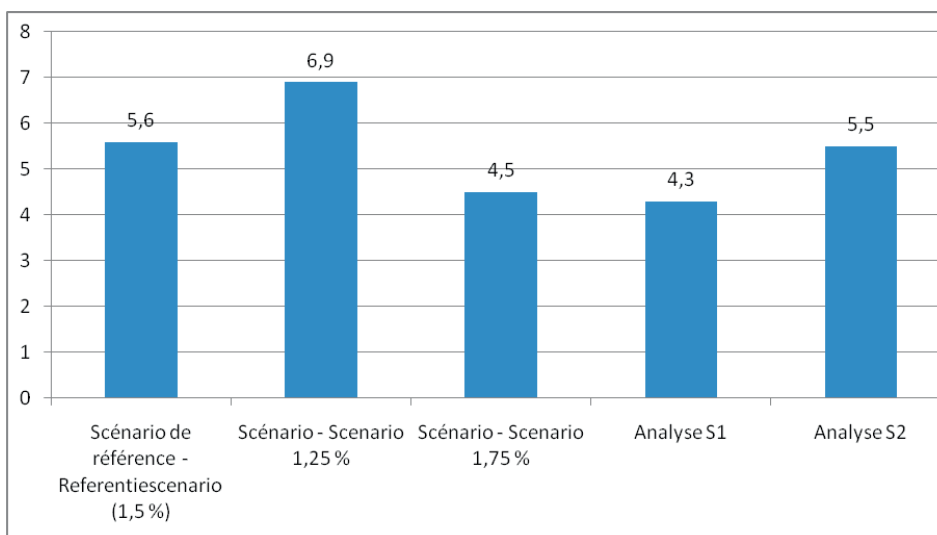
van de kosten van de vergrijzing in vergelijking met het referentiescenario. Deze kosten dalen slechts met 0,1 % en dit als gevolg van een daling van 0,1 % in de werknemersregeling.

GRAPHIQUE 2

Évolution des prestations sociales 2010-2060 dans les différents scénarios, en % du PIB

GRAFIEK 2

Evolutie van de sociale prestaties 2010-2060 in de verschillende scenario's, in procent van het bbp



Source: Rapport annuel du Comité d'Étude sur le Vieillissement, juin 2011

Bron: Jaarlijks verslag van de Studiecommissie voor de Vergrijzing, juni 2011

TABLEAU 4

Le coût budgétaire du vieillissement – scénarios alternatifs, écart par rapport au scénario de référence, en points de pourcentage PIB

(croissance en % PIB)	2010-2060			
	Différence entre le scénario alternatif et la référence <i>Verskil tussen alternatief scenario en referentie</i>			
	Référence - <i>Referentie</i>	Scénario - <i>Scenario</i> 1,25 %	Scénario - <i>Scenario</i> 1,75 %	
Composantes du coût budgétaire du vieillissement				
Pensions	4,3	0,9	-0,8	
Salariés	2,5	0,7	-0,7	
Indépendants	0,2	0,1	-0,1	
Secteur public	1,6	0,0	0,0	
Soins de santé	3,0	0,0	-0,1	
Invalidité	-0,1	0,0	0,0	
Chômage	-0,9	0,1	-0,1	
Prépension	-0,1	0,0	0,0	
Allocations familiales	-0,3	0,1	-0,1	
Autres dépenses de sécurité sociale	-0,3	0,1	-0,1	
Total	5,6	1,3	-1,1	
PM Rémunérations de l'enseignement	0,0	0,0	0,0	

TABEL 4

De budgettaire kosten van de vergrijzing - alternatieve scenario's, verschil met referentiescenario, in procentpunt bbp

(toename in % bbp)				
	Différence entre le scénario alternatif et la référence <i>Verskil tussen alternatief scenario en referentie</i>			
	Référence - <i>Referentie</i>	Scénario - <i>Scenario</i> 1,25 %	Scénario - <i>Scenario</i> 1,75 %	
Componenten van de budgettaire kosten van de vergrijzing				
Pensioenen	-0,6	-0,1		
Werknemersregeling	-0,4	-0,1		
Zelfstandigenregeling	0,0	0,0		
Overheidssector	-0,2	0,0		
Gezondheidszorg	-0,1	0,0		
Arbeidsongeschiktheid	-0,1	0,0		
Werkloosheid	-0,2	0,0		
Brugpensioen	-0,2	0,0		
Kinderbijslag	-0,1	0,0		
Overige sociale uitgavenc	0,0	0,0		
Totaal	-1,3	-0,1		
P.m. Lonen van het onderwijzend personeel				

Source: Rapport annuel du Comité d'Étude sur le Vieillessement, juin 2011

2.3. Soutenabilité sociale des pensions

Étant donné que le Comité d'Étude sur le Vieillessement est chargé d'étudier non seulement la soutenabilité financière, mais également la soutenabilité sociale des pensions, le rapport examine également si les pensions sont suffisantes pour éviter que les retraités ne tombent dans la pauvreté. À cet effet, la Commission d'étude utilise tant les résultats de l'enquête EU-SILC la plus récente (basée sur les revenus de 2008), que ceux générés par son propre modèle de microsimulation MIDAS. Le modèle MIDAS est cohérent avec les hypothèses du scénario de référence retenues dans le rapport du Comité d'étude, tant en ce qui concerne les hypothèses macroéconomiques que les choix socio-économiques. L'enquête EU-SILC est utilisée pour donner une image de la situation actuelle, alors que le modèle MIDAS permet de simuler des perspectives à plus long terme.

L'enquête EU-SILC de 2009 précitée montre qu'en 2008, 14,6 % de la population belge couraient un risque de pauvreté. Cela signifie qu'ils disposent d'un revenu

Bron: Jaarlijks verslag van de Studiecommissie voor de Vergrijzing, juni 2011

2.3. Sociale houdbaarheid van de pensioenen

Aangezien de Studiecommissie voor de Vergrijzing niet alleen de financiële, maar ook de sociale houdbaarheid van de pensioenen dient te onderzoeken, gaat ze in het verslag ook na of de pensioenen volstaan om ervoor te zorgen dat gepensioneerden niet arm worden. Daartoe maakt de Studiecommissie gebruik van zowel de resultaten van de meest recente EU-SILC enquête (gebaseerd op het inkomen van 2008) als de resultaten uit het eigen microsimulatiemodel MIDAS. Het MIDAS-model is consistent met de hypothesen van het referentiescenario van het verslag van de Studiecommissie, zowel wat betreft de macro-economische vooronderstellingen als de sociaal-economische keuzes. De EU-SILC enquête wordt gebruikt om een beeld te geven van de huidige situatie, terwijl met het MIDAS-model vooruitzichten op langere termijn kunnen worden gesimuleerd.

Uit de EU-SILC enquête van 2009 blijkt dat 14,6 % van de Belgische bevolking in 2008 een armoederisico liep. Dit betekent dat ze een equivalent beschikbaar

disponible équivalent (un revenu qui tient compte de la composition du ménage) inférieur au seuil de pauvreté fixé à 966 EUR par mois. 21,6 % des plus de 65 ans sont exposés à un risque de pauvreté. C'est largement supérieur à la moyenne pour le reste de la population (13,2 %), mais également beaucoup plus élevé que par exemple aux Pays-Bas et en France. Ces deux pays voisins enregistrent un risque de pauvreté inférieur à la Belgique pour ce qui concerne l'ensemble de la population, mais en plus, le risque de pauvreté chez les jeunes et les personnes âgées y est moins élevé que chez le reste de la population.

Une analyse des chiffres montre qu'en Belgique, 17,8 % des retraités sont exposés à un risque de pauvreté (contre 4,6 % des travailleurs et 33,4 % des chômeurs). C'est déjà la troisième année consécutive que le risque de pauvreté observé pour les retraités diminue, ce qui s'explique par des relèvements des pensions minimums, par une augmentation du droit au minimum par année de carrière et par un accroissement conséquent de la garantie de revenus aux personnes âgées fin 2006.

Il convient cependant d'interpréter avec circonspection les chiffres relativement élevés en ce qui concerne le risque de pauvreté chez les personnes âgées. Un certain nombre d'indicateurs complémentaires et alternatifs montrent en effet une image moins négative de la pauvreté chez les personnes âgées en Belgique. Premièrement, l'écart entre le revenu médian des personnes âgées exposées à un risque de pauvreté et le seuil de pauvreté est moins élevé que chez la population pauvre en âge d'activité. Deuxièmement, le concept de "revenu disponible", qui constitue la base de l'indicateur « risque de pauvreté », doit être affiné pour prendre en compte un risque de pauvreté plus réaliste. Le concept précité ne tient en effet pas compte du patrimoine en tant que tel (comme la possession d'une habitation) ni des avantages en nature (comme la gratuité des transports publics ou l'aide en matière de soins de santé). Si par exemple, la possession d'une maison est prise en compte par le biais d'un loyer imputé, le risque de pauvreté plus élevé chez les personnes âgées par rapport à la population en âge d'activité disparaît quasi complètement. Dans ce cas, seulement 11,8 % des plus de 65 ans courent encore un risque de pauvreté contre 11,4 % des 18 à 64 ans. Troisièmement, les personnes âgées indiquent moins souvent que le reste de la population qu'elles ne peuvent pas se permettre un item matériel. En outre, les personnes âgées exposées à un risque de pauvreté admettent moins souvent que les personnes en âge d'activité ayant un risque de pauvreté qu'elles ont du mal à nouer les deux bouts. Ces trois éléments indiquent que le risque élevé de pauvreté chez les personnes âgées (21,6 %) doit être nuancé et que l'écart en termes de pauvreté entre les personnes âgées et les personnes en âge d'activité n'est pas tellement important.

inkomen (een inkomen dat rekening houdt met de samenstelling van het gezin) hebben dat lager ligt dan de armoededrempel van 966 EUR per maand. 21,6 % van de 65-plussers heeft een risico op armoede. Dit is merkkelijk meer dan het gemiddelde voor de rest van de bevolking (13,2 %), maar ook veel meer dan in bijvoorbeeld Nederland en Frankrijk. Beide buurlanden hebben een lager armoederisico dan België in de volledige bevolking, maar daarenboven is het armoederisico bij ouderen er lager dan bij de rest van de bevolking.

Uit een analyse van de cijfers blijkt dat in België 17,8 % van de gepensioneerden een armoederisico heeft (tegenover 4,6 % van de werkenden en 33,4 % van de werklozen). Het is al het derde jaar op rij dat het geobserveerde armoederisico voor gepensioneerden daalt, wat te wijten is aan verhogingen van de minimumpensioenen, een verhoging van het minimumrecht per loopbaanjaar en een sterke verhoging van de inkomensgarantie voor ouderen eind 2006.

Toch moeten de relatief hoge cijfers van armoederisico bij ouderen voorzichtig worden geïnterpreteerd. Enkele aanvullende en alternatieve indicatoren tonen namelijk een minder negatief armoedebeeld van ouderen in België. Ten eerste is de kloof tussen het mediaaninkomen van de ouderen met een armoederisico en de armoededrempel minder groot dan bij de arme populatie op actieve leeftijd. Ten tweede dient het concept "beschikbaar inkomen", waarop de indicator "armoederisico" is gebaseerd, verfijnd te worden om rekening te houden met een meer realistisch armoederisico. Het bovenstaande concept houdt namelijk geen rekening met vermogen op zich (zoals eigendom van een woning) en met voordelen in natura (zoals gratis openbaar vervoer of hulp inzake gezondheidszorg). Indien bijvoorbeeld via geïmputeerde huur rekening wordt gehouden met de eigendom van een woning, dan verdwijnt het hoger armoederisico voor ouderen nagenoeg volledig. In dat geval loopt nog slechts 11,8 % van de 65-plussers een armoederisico tegenover 11,4 % van de 18- tot 64-jarigen. Ten derde geven ouderen minder vaak aan dan de rest van de bevolking dat ze zich een materieel item niet kunnen veroorloven. Ouderen met een armoederisico bevestigen daarenboven minder vaak dan personen op actieve leeftijd met een armoederisico dat ze het moeilijk hebben om de eindjes aan elkaar te knopen. Deze drie elementen geven aan dat het hoge risico op armoede bij ouderen (21,6 %) moet worden genuanceerd en dat het verschil in armoede tussen ouderen en personen op actieve leeftijd niet zo groot is.

Les résultats du modèle de microsimulation MIDAS, qui calcule l'évolution des pensions à long terme, montrent une baisse sensible du risque de pauvreté chez les retraités entre 2006 et 2030. Cette diminution est due à l'abaissement du seuil de pauvreté MIDAS en 2009 à la suite de la crise économique et de l'accroissement du taux d'activité des femmes qui résulte en des pensions plus élevées pour celles-ci. Entre 2030 et 2050, le risque de pauvreté chez les retraités se stabiliserait à un niveau d'environ 3 %, ce qui est inférieur au taux chez la population active. Entre 2050 et 2060, le risque de pauvreté chez les retraités augmenterait à nouveau légèrement à la suite du découplage entre l'évolution des salaires et celle de la garantie de revenus aux personnes âgées.

En outre, MIDAS étudie également l'évolution de l'inégalité des revenus au moyen du coefficient Gini. Ici encore, l'évolution pour les retraités peut être considérée sur 3 périodes. Jusqu'en 2020, l'inégalité des revenus entre les retraités augmenterait à la suite de l'accroissement du taux d'activité des femmes. Entre 2020 et 2050, cette inégalité diminuerait progressivement, entre autres par la rupture du lien entre, d'une part, la croissance des salaires, et, d'autre part, la croissance du plafond salarial pour le calcul des pensions. Au cours de la dernière période simulée, à savoir entre 2050 et 2060, l'inégalité se creuserait à nouveau du fait qu'au cours de celle-ci, un groupe plus important partirait à la retraite avec une pension relativement élevée par rapport aux retraités plus âgés.

3. LES ASPECTS STRATÉGIQUES MAJEURS

3.1. La politique budgétaire du Fonds de vieillissement

3.1.1. Politique budgétaire

La politique budgétaire a toujours été un élément important de la stratégie belge visant à faire face aux effets budgétaires du vieillissement. L'intention était de dégager, dans le budget public, une marge suffisante pour permettre des dépenses sociales supplémentaires sans à nouveau laisser filer la dette publique. La crise économique et financière a cependant contrecarré brusquement cette option politique. Non seulement les différentes autorités de notre pays ont dû intervenir comme prêteurs de dernier ressort pour une série d'institutions financières importantes, mais les comptes publics ont également subi une influence négative directe de l'impact de la crise tant du côté des recettes que des dépenses.

Le gouvernement a choisi de faire évoluer progressivement les finances publiques vers un équilibre, tant en préservant la croissance économique qu'en mettant en œuvre des mesures d'économie. Le programme de

De resultaten van het microsimulatiemodel MIDAS, dat de evolutie van de pensioenen op lange termijn berekent, wijzen op een gevoelige daling van het armoederisico bij gepensioneerden tussen 2006 en 2030. Deze daling is te wijten aan de verlaging van de MIDAS-armoederempel in 2009 als gevolg van de economische crisis en de stijgende activiteitsgraad van vrouwen die ervoor zorgt dat ze hogere pensioenen zullen ontvangen. Tussen 2030 en 2050 zou het armoederisico bij gepensioneerden stabiel blijven op een niveau van ongeveer 3 %, wat lager is dan bij de werkende bevolking. Tussen 2050 en 2060 zou het armoederisico bij gepensioneerden opnieuw licht toenemen als gevolg van het uit elkaar groeien van de lonen en de inkomensgarantie voor ouderen.

Daarnaast onderzoekt MIDAS ook de evolutie van de inkomensongelijkheid aan de hand van de Gini-coëfficiënt. Ook hier kan de evolutie voor gepensioneerden in drie bewegingen worden opgedeeld. Tot 2020 zou de inkomensongelijkheid tussen gepensioneerden toenemen als gevolg van de toegenomen activiteitsgraad van vrouwen. Tussen 2020 en 2050 zou deze ongelijkheid geleidelijk dalen door onder meer een loskoppeling van enerzijds de groei van de lonen en anderzijds de groei van de loongrens in de pensioenberekening. In de laatste gesimuleerde periode, namelijk tussen 2050 en 2060, zou de ongelijkheid weer toenemen aangezien in die periode een grotere groep op pensioen zou gaan met een relatief hoog pensioen in vergelijking met de oudere gepensioneerden.

3. DE BELANGRIJKSTE BELEIDSASPECTEN

3.1. Het begrotingsbeleid en het Zilverfonds

3.1.1. Begrotingsbeleid

Het begrotingsbeleid is steeds een belangrijk element geweest van de Belgische strategie om de budgettaire effecten van de vergrijzing op te vangen. De bedoeling was om in de begroting voldoende ruimte vrij te maken voor sociale uitgaven zonder dat daarbij de overheidsschuld opnieuw zou oplopen. Door de economische en financiële crisis is deze beleidslijn echter bruusk doorkruist. Niet alleen zijn de verschillende overheden in ons land moeten optreden als ultieme lener voor een aantal belangrijke financiële instellingen, maar de overheidsrekeningen werden ook rechtstreeks negatief beïnvloed door de impact van de crisis aan zowel de inkomsten- als de uitgavenzijde.

De regering heeft ervoor geopteerd om de overheidsfinanciën geleidelijk naar een evenwicht te doen evolueren door zowel de economische groei te vrijwaren als besparingen door te voeren. In het Stabiliteitspro-

stabilité 2011-2014 présentait une trajectoire budgétaire pour l'ensemble des pouvoirs publics, basée sur l'avis de la section Besoins de financement du Conseil supérieur des Finances de mars 2011. Cette trajectoire prévoit un déficit de 2,8 % du PIB en 2012 et un équilibre structurel en 2015.

La trajectoire ébauchée par la section Besoins de financement pour le retour à un solde de financement positif pour l'ensemble des pouvoirs publics en 2015 suppose un effort de la part des différentes composantes de l'État au cours des quatre années à venir.

TABLEAU 5

Trajectoire budgétaire ensemble des pouvoirs publics et solde de financement par entité proposés par le Conseil supérieur des Finances (Évaluation 2010 et trajectoires budgétaires pour le Programme de Stabilité 2011-2015)

En % PIB	2010	2011	2012
Ensemble des pouvoirs publics	-4,6	-3,7	-2,8
- Entité I	-3,4	-3,2	-2,5
- Entité II	-1,1	-0,5	-0,4

Source : Programme de Stabilité 2011-2014, avril 2011

3.1.2. Le Fonds de vieillissement

Le Fonds de vieillissement a été mis en place en 2001 afin de garantir, grâce à la constitution de réserves, le financement des dépenses supplémentaires des différents régimes légaux de pension au cours de la période 2010-2030.

La loi du 5 septembre 2001 portant garantie d'une réduction continue de la dette publique et création d'un Fonds de vieillissement prévoit que ce Fonds sera alimenté par les surplus budgétaires du pouvoir fédéral, des excédents de la sécurité sociale et des recettes non fiscales non récurrentes. En outre, le Fonds de vieillissement peut disposer des produits de ses placements. Les dépenses supplémentaires au profit des différents régimes de pension légaux, pourront être effectuées durant la période 2010 - 2030, à condition que le taux d'endettement de l'ensemble des pouvoirs publics soit inférieur à 60 % du PIB. Les ressources du Fonds sont placées sous forme d'obligations spécialement créées à cet effet appelées "bons de trésorerie-fonds de vieillissement". Ces bons sont émis à la demande du Fonds de vieillissement, produisent des intérêts, ne peuvent pas être négociés et sont de type coupon zéro.

Depuis sa création en 2001, le Fonds de vieillissement a été alimenté principalement par des recettes publiques exceptionnelles. En 2006, pour la première

gramma 2011-2014 werd een budgettair traject voorgesteld voor de gezamenlijke overheid, gebaseerd op het advies van de Afdeling Financieringsbehoeften van de Hoge Raad van Financiën van maart 2011. Dit traject voorziet in een tekort van 2,8 % van het bbp in 2012 en een structureel evenwicht in 2015.

Het door de Afdeling Financieringsbehoeften geschetste traject voor de terugkeer naar een positief vorderingensaldo voor de gezamenlijke overheid in 2015 veronderstelt een inspanning van de verschillende onderdelen van de overheid in de komende vier jaar.

TABEL 5

Begrotingstraject gezamenlijke overheid en vorderingensaldo per entiteit voorgesteld door de Hoge Raad van Financiën (Evaluatie 2010 en begrotingstrajecten voor het Stabiileitsprogramma 2011-2015)

	2013	2014	2015	Als % bbp
Gezamenlijke overheid	-1,8	-0,8	0,2	
- Entiteit I	-2,0	-1,6		
- Entiteit II	0,2	0,8		

Bron: Stabiileitsprogramma 2011-2014, april 2011

3.1.2. Het Zilverfonds

Het Zilverfonds is in 2001 opgericht om, via de aanleg van reserves, de financiering van de bijkomende uitgaven van de verschillende wettelijke pensioenstelsels te garanderen voor de periode 2010-2030.

De wet van 5 september 2001 tot waarborging van een voortdurende vermindering van de overheidsschuld en tot oprichting van een Zilverfonds bepaalt dat dit Fonds gefinancierd wordt door begrotingsoverschotten van de federale overheid, overschotten van de sociale zekerheid en de niet-recurrente niet-fiscale ontvangsten. Daarnaast kan het Zilverfonds beschikken over de opbrengsten van zijn beleggingen. De extra-uitgaven voor de verschillende wettelijke pensioenstelsels mogen worden uitgevoerd in de periode 2010-2030, op voorwaarde dat de schuldgraad voor de gezamenlijke overheid kleiner is dan 60 % van het bbp. De middelen van het Fonds worden belegd in speciaal daartoe gecreëerde "Schatkistbons-Zilverfonds". Zij worden uitgegeven op verzoek van het Zilverfonds, brengen interest op, zijn niet verhandelbaar en zijn van het type nulcoupon.

Sinds de oprichting in 2001 werd het Zilverfonds voornamelijk gespijsd via uitzonderlijke overheidsontvangsten. In 2006 werd voor de eerste maal ook een

fois, un excédent budgétaire réel a été versé au Fonds, à savoir le surplus budgétaire de 176 millions EUR.

Depuis lors, à défaut de surplus budgétaires, le Fonds de vieillissement n'a plus été alimenté de moyens supplémentaires. De même, aucune recette non fiscale n'a été affectée au Fonds. Fin 2010, deux placements sont venus à échéance et ont été réinvestis. Le Fonds de vieillissement a bien sûr acquis les intérêts, ce qui porte le portefeuille à 17,6 milliards EUR au 31 décembre 2010, soit 22,7 milliards EUR à l'échéance finale.

TABLEAU 6

Portefeuille du Fonds de vieillissement

(en millions d'euros)	2003	2004	2005	2006	2007
Portefeuille nominal	4 153	11 949	12 392	12 948	13 124
Prorata d'intérêts	113	543	1 112	1 714	2 370
Portefeuille y compris prorata d'intérêts	4 266	12 492	13 504	14 661	15 494
Remboursables aux échéances finales	6 034	19 762	20 559	21 555	21 874

Source: Rapports annuels du Fonds de vieillissement et information de la Trésorerie pour les estimations 2011 et 2012

Le gouvernement examinera, en concertation avec les partenaires sociaux, l'opportunité d'une fusion du Fonds de vieillissement et du Fonds pour l'avenir des soins de santé.

3.2. L'amélioration du taux d'emploi

L'amélioration du taux d'emploi constitue, avec la réduction continue de la dette et l'assurance d'une sécurité sociale forte, le troisième pilier de la stratégie belge visant à maîtriser les conséquences budgétaires du vieillissement. En effet, lorsque le nombre de personnes actives augmente, le poids des dépenses sociales peut être réparti sur une plus grande masse, ce qui résulte en des charges individuelles moins élevées. Il va sans dire que la crise économique n'a pas non plus été sans conséquence pour ce pilier. Pour 2011, le taux d'emploi est estimé à 67,8 %. Dans le cadre du programme national de réforme, la Belgique s'est engagée à atteindre, d'ici à 2020, un taux d'activité de 73,2 %. Afin de réaliser cet objectif, une réforme structurelle du marché du travail s'imposait.

L'accord sur la réforme de l'État prévoit le transfert aux Régions d'importants leviers en matière de politique de

echt begrotingsoverschot in het Zilverfonds gestort, ter waarde van 176 miljoen EUR.

Sindsdien werden, bij gebrek aan begrotingsoverschotten, geen bijkomende middelen aan het Zilverfonds toegewezen. Er werd evenmin overgegaan tot de toewijzing aan het Fonds van niet-fiscale ontvangsten. In 2010 kwamen enkel twee beleggingen op eindvervaldag en deze werden herbelegd. Het Zilverfonds heeft wel de interesten verworven, waardoor de portefeuille per 31 december 2010 17,6 miljard EUR bedraagt, wat neerkomt op 22,7 miljard EUR op eindvervaldag.

TABEL 6

Portefeuille van het Zilverfonds

	2008	2009	2010	2011	2012	(in miljoen EUR)
Nominale portefeuille	13 124	13 124	13 643	14 074	14 630	Nominale portefeuille
Pro rata interesten	3 059	3 777	3 985	4 315	4 569	Pro rata interesten
Portefeuille incl. pro rata interesten	16 183	16 901	17 628	18 389	19 199	Portefeuille incl. pro rata interesten
Terugbetaalbaar bij eindvervaldagen	21 874	21 874	22 722	23 682	24 608	Terugbetaalbaar bij eindvervaldagen

Bron: Jaarverslagen Zilverfonds en informatie Trésorerie wat betreft de schattingen voor 2011 en 2012

De regering zal in overleg met de sociale partners onderzoeken of een fusie van het Zilverfonds met het Toekomstfonds voor de gezondheidszorgen aangewezen is.

3.2. De verbetering van de werkgelegenheidsgraad

Het verbeteren van de werkgelegenheidsgraad is, naast het verminderen van de overheidsschuld en het verzekeren van een sterke sociale zekerheid, de derde pijler van de Belgische strategie om de vergrijzingsproblematiek aan te pakken. Bij een hoger aantal actieven wordt het gewicht van de sociale uitgaven immers verdeeld over een grotere massa, wat kleinere individuele lasten tot gevolg heeft. Vanzelfsprekend heeft de economische crisis ook met betrekking tot deze pijler een negatieve invloed gehad. Voor 2011 wordt de werkzaamheidsgraad op 67,8 % geraamd. In het kader van het nationaal hervormingsprogramma verbond België er zich toe om tegen 2020 een werkzaamheidsgraad van 73,2 % te halen. Om die doelstelling te halen drong een structurele hervorming van de arbeidsmarkt zich op.

Het akkoord over de staatshervorming voorziet in de overheveling van belangrijke hefboomen voor het

l'emploi et de politique économique. Dans le cadre de la neutralité budgétaire et dans le respect de l'accord institutionnel, le gouvernement, après concertation avec les Régions et les partenaires sociaux, mettra en œuvre un programme de relance visant à stimuler l'emploi, surtout celui des jeunes. Dans le budget 2012, le gouvernement a pris une série de mesures qui résulteront en un accroissement du taux d'emploi. Un certain nombre de mesures, notamment le relèvement de la somme exonérée d'impôt pour les bas et moyens revenus, visent à rendre le travail plus attrayant. L'allocation d'attente est transformée en allocation d'insertion. Elle ne sera désormais versée qu'après douze mois. Les contrôles sur les chercheurs d'emploi seront renforcés. Les personnes de plus de 30 ans verront leurs allocations d'insertion limitées à 3 ans. En outre, les allocations de chômage diminueront plus rapidement et les règles relatives à la disponibilité seront également resserrées.

Afin d'atteindre les objectifs prévus dans le Programme national de réforme, il faut que les gens travaillent plus longtemps. En ce qui concerne la prépension, une exigence de carrière de 40 ans sera progressivement instaurée, outre le relèvement de l'âge du départ en prépension, qui passera progressivement de 58 à 60 ans. Pour les entreprises en difficultés ou en restructuration, l'âge de la prépension passera progressivement de 50 à 55 ans. En outre, la pension des fonctionnaires sera calculée sur les dix dernières années au lieu des cinq dernières années.

D'autres réformes seront mise en œuvre pour promouvoir la création d'emplois, relever la qualité de l'emploi, moderniser le droit du travail et promouvoir l'égalité au travail. L'âge légal de la pension est maintenu à 65 ans, mais l'âge minimum pour la retraite anticipée sera relevé progressivement de 60 à 62 ans et la condition de carrière sera progressivement relevée à 40 ans. De même, les possibilités de travailler au-delà de 65 ans seront élargies pour les personnes qui le souhaitent et les pensions du secteur public seront revues afin d'encourager des carrières plus longues à l'avenir.

3.3. Renforcement de la sécurité sociale

Pour montrer clairement que, même dans un contexte budgétaire difficile, les pouvoirs publics continuent de défendre une sécurité sociale forte, le gouvernement a décidé, au cours des années précédentes, d'octroyer des dotations supplémentaires et un prêt sans intérêt à la sécurité sociale, de sorte que celle-ci n'enregistre plus de déficits. Dans le cadre du budget 2012 également, l'octroi d'une dotation pour l'équilibre de la sécurité sociale a été décidé. Des réformes structurelles telles

werkgelegenheidsbeleid en het economisch beleid naar de Gewesten. De regering zal, in het kader van een budgettaire neutraliteit en met eerbied voor het institutioneel akkoord, na overleg met de Gewesten en de sociale partners, een relanceprogramma opstarten dat de tewerkstelling, vooral die van jongeren, moet bevorderen. In de begroting 2012 heeft de regering een reeks maatregelen genomen, die ervoor zullen zorgen dat de werkgelegenheidsgraad zal toenemen. Een aantal maatregelen, onder meer de verhoging van de belastingvrije som voor de lage en middeninkomens, zijn gericht op het aantrekkelijker maken van werken. De wachtuitkering wordt een inschakelingsuitkering en zal vanaf nu slechts na twaalf maanden worden uitgekeerd. De controles op werkzoekenden zullen verstrengd worden. Voor 30-plussers zullen deze inschakelingsuitkeringen beperkt worden tot 3 jaar. Daarenboven zullen de werkloosheidsuitkeringen sneller dalen en zullen ook de regels met betrekking tot beschikbaarheid strenger worden.

Om de doelstellingen uit het Nationaal Hervormingsprogramma te behalen is het nodig om mensen langer aan het werk te houden. Wat betreft brugpensioenen, wordt geleidelijk een loopbaanvereiste van 40 jaar ingevoerd, naast het geleidelijk optrekken van de leeftijd waarop men op brugpensioen kan gaan van 58 naar 60 jaar. Voor bedrijven in moeilijkheden of in herstructurering stijgt de brugpensioenleeftijd geleidelijk van 50 naar 55 jaar. Bovendien zal het ambtenarenpensioen worden berekend op de laatste tien jaar in plaats van de laatste vijf jaar.

Andere hervormingen zullen worden doorgevoerd om jobcreatie te bevorderen, om de kwaliteit van de werkgelegenheid te verhogen, om het arbeidsrecht te moderniseren en om de gelijkheid op het werk te bevorderen. De wettelijke pensioenleeftijd blijft behouden op 65 jaar maar de minimumleeftijd voor het vervroegd pensioen zal stapsgewijs opgetrokken worden van 60 naar 62 jaar en de carrièrevoorwaarde zal geleidelijk worden opgetrokken tot 40 jaar. Ook zullen de mogelijkheden om na 65 jaar te werken worden uitgebreid voor de mensen die dit willen en worden de pensioenen in de overheidssector hervormd om langere loopbanen in de toekomst aan te moedigen.

3.3. Versterken van de sociale zekerheid

Om duidelijk te maken dat de overheid, zelfs in een moeilijke budgettaire context, een sterke sociale zekerheid blijft verdedigen, heeft de regering in de voorbije jaren beslist om aan de sociale zekerheid bijkomende dotaties en een renteloze lening toe te kennen opdat de sociale zekerheid geen tekorten zou hebben. Ook in de begroting 2012 is beslist om een dotatie te voorzien om het evenwicht in de sociale zekerheid te verzekeren. Structurele hervormingen zoals degene die hierboven

que celles mentionnées ci-dessus sont également prévues afin de préserver la sécurité sociale sur le long terme. La norme de croissance de 4,5 % pour les soins de santé est remplacée par une norme de croissance de 2 % pour les années 2012 et 2013 et de 3 % pour 2014 et les années suivantes. Cette réduction n'aura toutefois pas d'impact négatif sur la qualité des soins pour les patients.

En matière de pensions, les entités fédérées seront responsabilisées dans la mesure où elles devront contribuer au financement des dépenses de pension de leurs agents. Cette mesure contribuera à préserver la viabilité du régime des pensions.

werden vermeld, zijn eveneens gepland om de sociale zekerheid op lange termijn te vrijwaren. De groeinorm van 4,5 % voor de gezondheidszorg wordt vervangen door een groeinorm van 2 % voor de jaren 2012 en 2013 en van 3 % voor 2014 en volgende jaren. Deze verlaging zal echter geen negatieve invloed hebben op de kwaliteit van de zorg voor de patiënten.

Op vlak van pensioenen worden de deelstaten geresponsabiliseerd doordat ze zullen moeten bijdragen aan de financiering van de pensioenen van hun ambtenaren. Deze maatregel zal bijdragen tot het vrijwaren van de leefbaarheid van het pensioenstelsel.

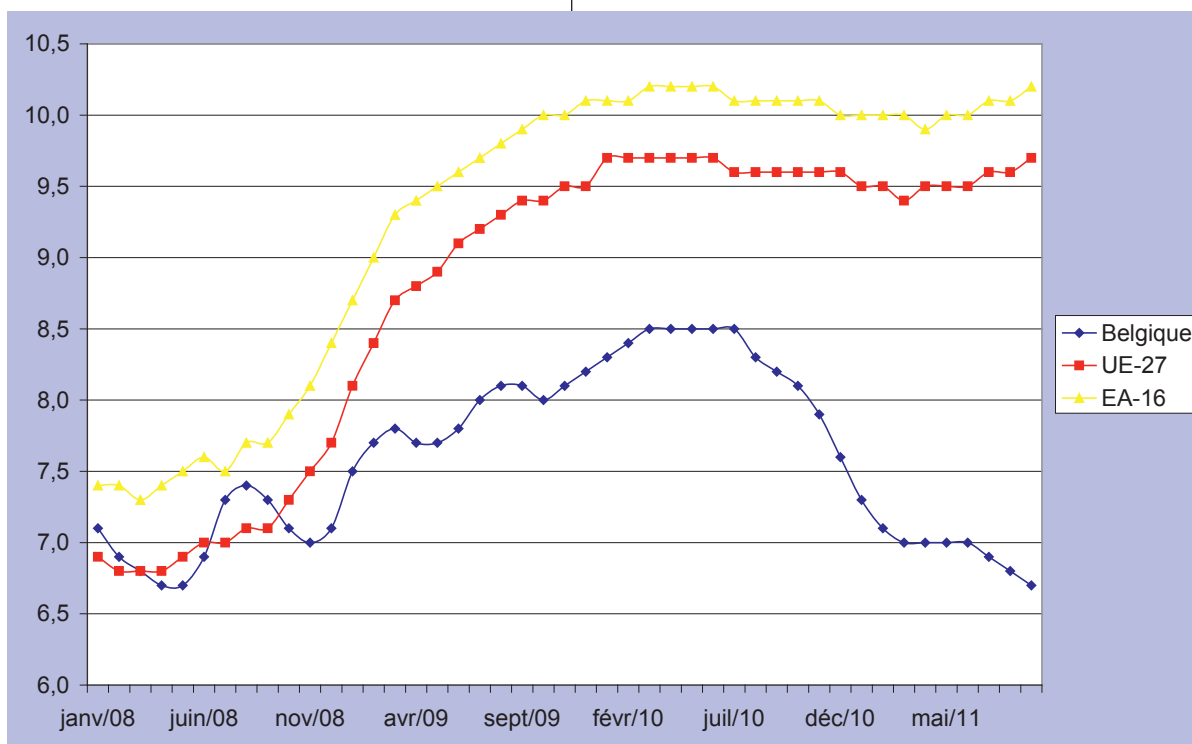
CHAPITRE 3

La politique de l'emploi

1. L'effet de la crise sur l'emploi

L'impact de la crise économique et financière de 2009-2010 est finalement resté limité en Belgique si on compare notre pays à la plupart des autres États membres européens. En septembre 2011, le taux de chômage harmonisé était de 6,7 % pour la Belgique, alors qu'il s'élevait à 9,9 % pour la zone euro (UE-17). De plus, ce taux de chômage pour la Belgique est en diminution depuis juillet 2010, tandis que le taux de chômage moyen pour l'ensemble de l'UE restait avec persistance à un niveau élevé. Dans un même temps, et malgré la crise économique, le taux d'emploi harmonisé pour les 15-64 ans au cours du deuxième trimestre 2011 est de 62,5 %. Le taux d'emploi pour l'ensemble de l'UE n'a augmenté que de 0,3 point de pourcent au cours de la même période. Les données administratives confirment également cette évolution: selon la Banque Nationale, l'emploi total en Belgique était de 4 531 600 personnes en 2008, 4 516 700 en 2009, et pour 2011, on pourrait atteindre, selon les dernières prévisions de l'Ires (UCL), un total de 4 586 200 personnes.

Graphique 1: Comparaison des taux de chômage en Belgique, dans l'UE-27 et la zone euro (EA16)



Source: Eurostat

CHAPITRE 3

Het werkgelegenheidsbeleid

1. Het werkgelegenheidseffect van de crisis

De impact van de financiële en economische crisis van 2009-2010 is in België al bij al beperkt gebleven in vergelijking met de meeste andere Europese lidstaten. In september 2011 bedroeg de geharmoniseerde werkloosheidsgraad voor België 6,7 %, terwijl deze voor de eurozone (EU-17) 9,9 % bedroeg. Bovendien is deze werkloosheidsgraad voor België sinds juli 2010 dalend, terwijl de gemiddelde werkloosheidsgraad voor de ganse EU standvastig op een hoog peil bleef. Tezelfdertijd, en ondanks de economische crisis, is de geharmoniseerde werkzaamheidsgraad voor de 15-64-jarigen in het tweede kwartaal 2011 62,5 %. De werkzaamheidsgraad voor de ganse EU steeg in diezelfde periode gemiddeld slechts met 0,3 procentpunt. Ook administratieve gegevens bevestigen deze evolutie: volgens de Nationale Bank bedroeg de totale werkgelegenheid in België 4 531 600 personen in 2008, 4 516 700 in 2009, en voor 2011 zou dit volgens de recentste vooruitzichten van Ires (UCL) 4 586 200 belopen.

Grafiek 1: Vergelijking van de Belgische, Europese (EU-27) en eurozone (EA16) werkloosheidsgraden

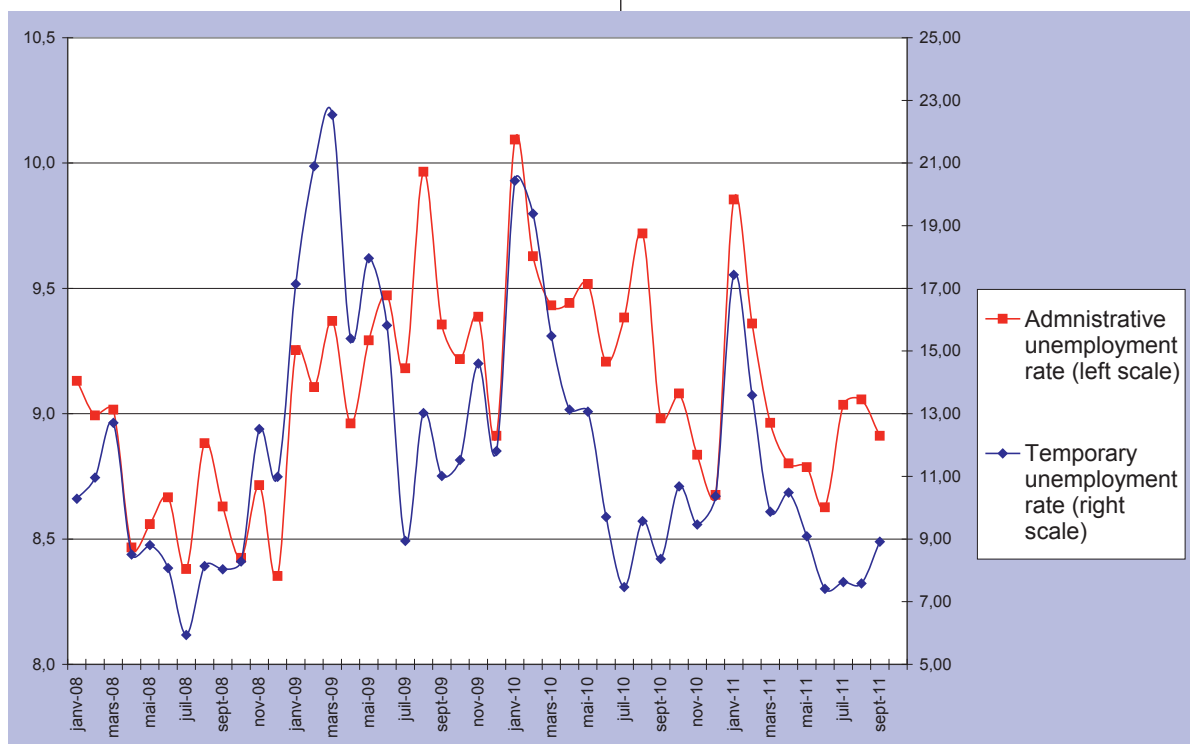
Bron: Eurostat

Comme on peut le voir sur le graphique suivant, la principale explication de l'influence somme toute limitée de la crise sur le nombre de travailleurs se trouve dans le recours important au système de chômage temporaire. Une réduction temporaire du nombre de jours prestés et la productivité y afférente ont un effet tampon. Entre-temps, le niveau de recours à ce système de chômage temporaire est retombé plus ou moins au niveau d'avant la crise.

Graphique 2: Le taux de chômage administratif (chômage complet et temporaire)

Zoals te zien is op de volgende grafiek is de voornaamste verklaring voor de al bij al beperkte invloed van de crisis op het aantal werkenden het grote gebruik van het stelsel van de tijdelijke werkloosheid. Een tijdelijke vermindering van het aantal gepresteerd dagen en de daaraan verbonden productiviteit werken als een buffer. Ondertussen is het niveau van gebruik van dit stelsel van tijdelijke werkloosheid teruggevallen op ongeveer het peil van voor de crisis.

Grafiek 2: De administratieve werkloosheidsgraad (volledige en tijdelijke werkloosheid)



Sources: Eurostat, BNB, ONEm, DGSIE LFS
Calcul: SPF ETCS

Bron: Eurostat, NBB, RVA, DGSIE LFS
Berekening: FOD WASO

Comme autres facteurs d'explication de l'influence limitée de la crise sur l'emploi, on peut citer le recours important à la mesure de crise d'abaissement des coûts salariaux indirects, en particulier pour les jeunes (plan win-win), sur base de laquelle on a conclu au total en 2010 et 2011 plus de 100 000 contrats de travail. L'emploi dans le système des titres-services a continué à croître pendant la crise.

2. La politique de l'emploi pour 2012

L'emploi occupe un chapitre important dans le nouvel accord de gouvernement. L'objectif de base est de réformer le marché du travail pour accroître le taux d'emploi. Dans le cadre du Programme national de réforme qu'elle a transmis à la Commission européenne en 2011, la Belgique s'est engagée à atteindre un taux

Een andere verklaring voor de beperkte invloed van de crisis op de werkgelegenheid is het grote gebruik van de crisismaatregel tot verlaging van de indirecte loonkosten, inzonderheid voor jongeren (win-win-plan), op basis van het welk in 2010 en 2011 samen meer dan 100 000 arbeidsovereenkomsten werden afgesloten. En tenslotte bleef het stelsel van de dienstencheques en de tewerkstelling in dat stelsel ook tijdens de crisis groeien.

2. Het werkgelegenheidsbeleid voor 2012

In het nieuwe regeerakkoord neemt werkgelegenheid een belangrijk hoofdstuk in. De basisdoelstelling is de hervorming van de arbeidsmarkt, om de werkzaamheidsgraad te verhogen. België verbond zich er toe in het Nationaal Hervormingsprogramma dat in 2011 aan de Europese Commissie werd bezorgd tot het

d'emploi de 73,2 % d'ici 2020. Cet objectif ambitieux nécessite d'augmenter de plus de 5 % le taux d'emploi de 2011 (67,8 %).

Pour parvenir à cet objectif, le gouvernement entreprendra une réforme structurelle du marché de l'emploi. Les partenaires sociaux seront invités à prendre des engagements réciproques pour accroître le nombre d'emplois de qualité et pour permettre à plus de personnes d'accéder à un emploi.

De plus, des compétences substantielles pour un montant de 4,4 milliards EUR seront transférées aux Régions en matière d'emploi. Les Régions et l'État fédéral doivent construire un vrai programme pour la croissance et l'emploi permettant de renforcer les effets de levier et les politiques régionales. Il ne s'agit pas d'encadrer les politiques régionales mais de permettre que les politiques au niveau fédéral et au niveau régional convergent dans le sens d'une amélioration du taux d'emploi.

Un certain nombre de ces réformes structurelles prévues démarrent directement en 2012. Ainsi, le système du chômage va-t-il être réformé pour encourager la remise au travail. Les allocations d'attente pour les jeunes au sortir des études seront transformées en allocations d'insertion, l'accent étant davantage mis sur la recherche active d'un emploi. En outre, la prise de cours du droit aux allocations sera reportée en moyenne de 3 mois et le droit à ces allocations d'insertion sera limité dans le temps, avec une différenciation selon la situation familiale du jeune. Pour les allocations de chômage ordinaires, la dégressivité sera accrue dans le courant de 2012, et ce pour tous les types de situations familiales. Pendant les trois premiers mois de chômage, l'allocation sera majorée, mais après 24 mois maximum, l'allocation va commencer à diminuer systématiquement tous les 3 mois pour, après un maximum de 48 mois de chômage, retomber au niveau des allocations de chômage minimum actuelles par type de famille.

L'un des points problématiques sur le marché du travail belge concerne le très faible taux d'emploi des travailleurs âgés. Pour atteindre les objectifs fixés dans le Programme national de réforme et pour faire face au défi de l'allongement de l'espérance de vie, les fins de carrière seront réformées. La dénomination "prépension" sera remplacée à partir de 2012 par "chômage avec complément de l'entreprise" et l'accès à ce système sera adapté pour les nouveaux entrants en augmentant progressivement les conditions d'âge et d'ancienneté, l'instauration de la mesure en phases différant selon que l'on recourt à des conventions collectives de travail existantes ou nouvelles. Pour tenir compte des différences en termes de carrière entre les hommes et les femmes, la durée de carrière requise sera, pendant une période

nastreven van een werkgelegenheidsgraad van 73,2 % tegen 2020. Deze ambitieuze doelstelling vereist dat de werkzaamheidsgraad van 2011 (67,8 %) met meer dan 5 % verhoogt.

Om die doelstelling te halen, zal de regering de arbeidsmarkt structureel hervormen. Het sociaal overleg is in dat verband essentieel. De sociale partners zullen uitgenodigd worden om wederzijdse verbintenissen aan te gaan om het aantal kwalitatieve jobs te doen stijgen en om meer mensen aan een job te helpen.

Daar bovenop zullen inzake werk substantiële bevoegdheden voor een bedrag van 4,4 miljard EUR worden overgeheveld aan de Gewesten. De Gewesten en de Federale Staat zullen een echt groei- en werkgelegenheidsprogramma moeten opzetten dat de hefboomeffecten en het regionale beleid kan versterken. Het is niet de bedoeling het beleid van de Gewesten te omkaderen, maar er wel voor te zorgen dat het federale en het regionale beleid convergeren in de richting van een hogere werkzaamheidsgraad.

Een aantal van deze voorziene structurele hervormingen starten onmiddellijk in 2012. Zo wordt het werkloosheidsstelsel hervormd om mensen aan te moedigen weer aan het werk te gaan. De wachtuitkeringen voor schoolverlaters worden omgezet in inschakelingsuitkeringen, waarbij meer nadruk zal gelegd worden op het actief zoeken naar werk. Bovendien wordt de ingang van het recht op uitkeringen met gemiddeld 3 maanden uitgesteld, en zal het recht op deze inschakelingsuitkeringen beperkt zijn in de tijd, waarbij een verschil gemaakt wordt naargelang de gezinssituatie van de jongere. Voor de gewone werkloosheidsuitkeringen zal in de loop van 2012 de degressiviteit versterkt worden, en dat voor alle types van gezinssituaties. De eerste 3 maanden werkloosheid wordt de uitkering verhoogd, maar na hoogstens 24 maanden begint de uitkering stelselmatig om de 3 maanden te dalen, om na maximaal 48 maanden werkloosheid op het niveau te komen van de huidige minimale werkloosheidsuitkeringen per gezinstype.

Eén van de pijnpunten van de Belgische arbeidsmarkt is de zeer lage werkgelegenheidsgraad van ouderen. Om de doelstellingen van het Nationaal Hervormingsprogramma te bereiken en om de uitdaging van de hogere levensverwachting het hoofd te bieden, zal men de eindeloopbanen hervormen. De benaming brugpensioen wordt vanaf 2012 vervangen door werkloosheid met bedrijfstoeslag, en de toegang tot dit stelsel wordt voor nieuwe intreders aangepast, door een geleidelijke verhoging van de leeftijds- en anciënniteitsvoorwaarden, waarbij de gefaseerde invoering verschilt naargelang gebruik gemaakt wordt van bestaande dan wel van nieuwe collectieve arbeidsovereenkomsten. Om rekening te houden met de verschillen in loopbaan tussen mannen en vrouwen, wordt in een overgangperiode

transitoire, à un niveau plus bas pour les femmes que pour les hommes. Pour les licenciements de travailleurs âgés dans des entreprises en difficultés ou en restructuration, les conditions d'âge pour ce régime de chômage avec complément d'entreprise seront également relevées et l'âge minimum actuel de 50 ans sera porté à 55 ans d'ici 2018. Pour les entreprises en difficulté, cette augmentation progressive de l'âge commence dès 2012; pour les entreprises en restructuration, l'âge est porté à 55 ans en 2013. Pour le crédit-temps et l'interruption de carrière spécifique aux fins de carrière, l'accès et le droit aux allocations majorées seront portés à 55 ans pour le crédit-temps à 1/5 et à mi-temps. Des exceptions seront prévues pour les métiers qui sont à la fois pénibles et en pénurie.

Toujours en matière de crédit-temps (secteur privé), à partir de 2012, à côté d'un droit général à un an équivalent temps plein (une année d'interruption complète, deux ans de réduction à mi-temps ou 5 ans de réduction à un emploi 4/5ème), il restera la possibilité de prendre pour certains motifs encore un maximum de 3 ans sur l'ensemble de la carrière, et ce sous la forme d'une interruption complète ou du passage à un emploi à temps partiel. Pour le secteur public (interruption de carrière), l'interruption de carrière à temps plein et à mi-temps sera limitée à 60 mois à partir de 2012. Après cette première phase, le système de l'interruption de carrière sera progressivement harmonisé avec celui du crédit-temps. Cette harmonisation devra être effective pour 2020.

Il faut non seulement permettre à plus de personnes d'avoir un emploi mais il doit s'agir d'emplois de qualité. Ainsi, mettra-t-on en place à partir de 2012 un mécanisme de responsabilisation des employeurs en cas de surconsommation du chômage temporaire. Afin de favoriser le respect des objectifs en matière de formation des travailleurs (1,9 % de la masse salariale à consacrer à des efforts de formation), le mécanisme de responsabilisation des employeurs existant sera renforcé. La protection de la santé et de la sécurité des travailleurs sera également améliorée.

Enfin, on mise dans une mesure importante sur la lutte contre la fraude sociale, tant la fraude aux cotisations que la fraude aux allocations.

de vereiste loopbaanduur voor vrouwen op een lager niveau gebracht dan die voor mannen. Ook voor ontslagen van oudere werknemers in bedrijven in moeilijkheden en bedrijven in herstructurering, worden de leeftijdsvoorwaarden voor dit stelsel van werkloosheid met bedrijfstoeslag verhoogd, en zal de huidige minimale leeftijdsgrens van 50 jaar tegen 2018 op 55 jaar gebracht worden. Voor bedrijven in moeilijkheden start deze geleidelijke leeftijdsverhoging reeds in 2012, voor bedrijven in herstructureringen wordt de leeftijd vanaf 2013 reeds op 55 jaar gebracht. Voor het tijdskrediet en de specifieke loopbaanonderbreking op het einde van de loopbaan zal de toegang tot en het recht op verhoogde uitkeringen op 55 jaar worden gebracht voor het 1/5-tijdskrediet en voor het halftijdse tijdskrediet. Er zullen in uitzonderingen worden voorzien voor de zware beroepen die tegelijk knelpuntberoepen zijn.

Nog inzake tijdskrediet (private sector) zal vanaf 2012 naast een algemeen recht op een jaar voltijds equivalent (één jaar volledige onderbreking, twee jaar vermindering tot halftijds of 5 jaar vermindering tot een 4/5den job) de mogelijkheid blijven om voor bepaalde motieven nog maximaal 3 jaar, gespreid over de ganse loopbaan, tijdskrediet te nemen onder de vorm van een volledige onderbreking of overgang naar een deeltijdse job. Voor de publieke sector (loopbaanonderbreking) wordt vanaf 2012 de voltijdse en halftijdse loopbaanonderbreking beperkt tot 60 maanden. Na deze eerste fase zal het loopbaanonderbrekingsstelsel geleidelijk met dat van het tijdskrediet worden gelijkgeschakeld. Deze gelijkschakeling moet rond zijn tegen 2020.

Niet enkel moeten er meer mensen aan de slag, het moet daarbij ook gaan om kwaliteitsvolle arbeid. Zo zal vanaf 2012 een responsabilisering van de werkgevers worden ingevoerd indien er een overbenutting van de tijdelijke werkloosheid is. Om de doelstelling rond opleidingen van werknemers te helpen naleven (1,9 % van de loonmassa moet naar opleidingsinspanningen gaan) zal het bestaande responsabiliseringsmechanisme van de werkgevers worden versterkt. Ook de bescherming van de gezondheid en de veiligheid van de werknemers zal worden verbeterd.

Tot slot wordt in belangrijke mate ingezet op de strijd tegen sociale fraude, zowel sociale fraude bijdragen als uitkeringsfraude.

CHAPITRE 4

La politique sociale

1. Une sécurité sociale qui protège le citoyen contre les risques de l'existence

Dans un contexte de crise économique identique à celui que notre pays connaît aujourd'hui, il est nécessaire de sauvegarder la sécurité sociale afin d'assurer la protection de nos concitoyens contre les risques de l'existence.

C'est la raison pour laquelle le gouvernement a décidé d'allouer à la sécurité sociale des moyens supplémentaires exceptionnels, à savoir une dotation d'équilibre — les moyens nécessaires pour que la sécurité sociale dans son ensemble atteigne un équilibre financier en termes SEC — de 359 560 milliers EUR (régime des travailleurs indépendants) et de 3 236 039 milliers EUR (régime des travailleurs salariés).

En posant ce geste fort, le gouvernement n'assure pas uniquement le paiement des prestations sociales dues. Il veut ainsi également — et avant tout — montrer à tous nos concitoyens que la sécurité sociale va traverser cette période budgétaire difficile et va leur assurer la protection nécessaire. Les revenus de remplacement octroyés à celles et ceux qui en ont besoin restent en principe garantis.

Le gouvernement veut aussi que des efforts soient consentis en ce qui concerne les recettes et les dépenses de la sécurité sociale. Dans ce cadre, il a prévu des moyens matériels et légaux supplémentaires pour continuer à lutter contre la fraude sociale, au niveau tant des recettes (cotisations, travail non déclaré ...) que des prestations (allocations indues ...).

Par ailleurs, le gouvernement va, entre autres, prendre des mesures dans le secteur des pensions et du chômage afin d'assurer la pérennité financière de notre sécurité sociale et d'augmenter le taux d'activité de la population active. Cette augmentation du taux d'activité constitue également un préalable essentiel à l'équilibre budgétaire de la sécurité sociale à long terme.

En 2012, certainement, et au cours des années suivantes, les dépenses du secteur des soins de santé vont également faire l'objet d'une gestion drastique, ce qui va contribuer à l'équilibre budgétaire de la sécurité sociale, sans toucher à la qualité et à l'accessibilité des soins de santé.

Une discussion plus détaillée des mesures figure au chapitre "Les régimes de la protection sociale".

HOOFDSTUK 4

Het sociaal beleid

1. Een sociale zekerheid die de burger beschermt tegen de risico's van het leven

In tijden van economische crisis zoals die vandaag ons land treft, is het nodig de sociale zekerheid veilig te stellen om onze landgenoten te beschermen tegen de risico's van het leven.

Daarom heeft de regering beslist de sociale zekerheid buitengewone bijkomende financiële middelen te verstrekken. De regering heeft namelijk beslist de sociale zekerheid een evenwichtsdotatie — de nodige middelen opdat de sociale zekerheid in zijn geheel een financieel evenwicht bereikt in ESR-termen — van 359 560 duizend EUR (stelsel zelfstandigen) en 3 236 039 duizend EUR (stelsel werknemers) toe te kennen.

Met dit sterk gebaar verzekert de regering niet enkel de uitbetaling van de verschuldigde sociale uitkeringen. Ze heeft al onze medeburgers ook — en vooral — willen tonen dat de sociale zekerheid deze moeilijke budgettaire periode zal doorstaan en voor hen in de nodige bescherming zal voorzien. De vervangingsinkomens van zij die er behoefte aan hebben, blijven in principe gegarandeerd.

De regering wil ook dat inspanningen worden geleverd wat betreft de inkomsten en uitgaven van de sociale zekerheid. In dit kader heeft ze in bijkomende materiële en wettelijke middelen voorzien om de strijd tegen de sociale fraude verder op te voeren, zowel aan inkomstzijde (bijdragen, zwartwerk ...) als aan uitkeerszijde (onterechte tegemoetkomingen...).

Daarnaast zal de regering ook onder meer maatregelen nemen in de sector pensioenen en werkloosheid om de financiële duurzaamheid van onze sociale zekerheid te verzekeren en de activiteitsgraad van de beroepsbevolking te verhogen. Deze verhoging van de activiteitsgraad is ook een noodzakelijke voorwaarde voor het budgettair evenwicht van de sociale zekerheid op lange termijn.

In 2012, zeker, en ook de jaren daarna zal de sector geneeskundige verzorging eveneens een sterke beheersing van zijn uitgaven kennen en zodoende bijdragen aan het budgettair evenwicht van de sociale zekerheid, zonder echter te raken aan de kwaliteit en de toegankelijkheid van de geneeskundige verzorging.

Een meer gedetailleerde bespreking van de maatregelen vindt u in het deel "de stelsels van sociale bescherming".

Toutes ces mesures témoignent de la volonté du gouvernement de conserver à la sécurité sociale son rôle, qui est de soutenir et de protéger la population.

Alle maatregelen getuigen van de wil van de regering om de sociale zekerheid te behouden in haar ondersteunende en beschermende rol ten aanzien van de bevolking.

CHAPITRE 5

La politique financière

a) Principales mesures déjà prises

Depuis l'apparition de la crise financière européenne, la politique financière est généralement élaborée en prenant des mesures législatives visant à accroître la stabilité financière et à réduire les risques des institutions financières.

La loi du 2 juin 2010 visant à compléter les mesures de redressement applicables aux entreprises relevant du secteur bancaire et financier et la loi du 2 juin 2010 complétant, en ce qui concerne les voies de recours, la loi du 2 juin 2010 visant à compléter les mesures de redressement applicables aux entreprises relevant du secteur bancaire et financier, permettent au gouvernement d'intervenir rapidement pendant une crise financière et, par ailleurs, de contourner provisoirement les droits des actionnaires. Le gouvernement peut entamer une procédure de reprise ou cession de tout ou partie d'une banque, les pouvoirs publics subrogeant les actionnaires, pour laquelle une juste indemnité doit toutefois être versée. Les possibilités d'intervention des pouvoirs publics en cas de crise financière sont ainsi élargies légalement.

La loi du 2 juillet 2010 modifiant la loi du 2 août 2002 relative à la surveillance du secteur financier et aux services financiers, ainsi que la loi du 22 février 1998 fixant le statut organique de la Banque Nationale de Belgique, et portant des dispositions diverses, permet aux autorités de contrôle de s'opposer aux décisions stratégiques des "institutions systémiques", par exemple, une décision qui modifierait considérablement le profil de risque d'une institution.

L'AR du 3 mars 2011 mettant en œuvre l'évolution des structures de contrôle du secteur financier a introduit un modèle bipolaire, dit modèle "*Twin Peaks*", qui a pris cours au 1^{er} avril 2011, dans le cadre du contrôle du secteur financier.

Ces nouvelles structures de contrôle reposent sur les deux piliers suivants. La Banque Nationale de Belgique (BNB) devient compétente pour exercer les différentes fonctions de contrôle macro- et microprudentiel. L'Autorité des Services et Marchés Financiers (FSMA), anciennement CBFA, exerce toutes les fonctions de contrôle des marchés financiers (opérations de bourse, fusions et reprises, délits d'initié, manipulation de cours) et instruments de placement, le contrôle des règles de conduite applicables aux acteurs du secteur financier, le contrôle de la commercialisation des produits financiers et le contrôle de la protection des consommateurs de services financiers.

HOOFDSTUK 5

Het financieel beleid

a) Belangrijkste reeds genomen maatregelen

In het algemeen is het financieel beleid sinds het ontstaan van de Europese financiële crisis erop gericht om via het nemen van wetgevende maatregelen de financiële stabiliteit te vergroten en de risico's van de financiële instellingen te verminderen.

De wet van 2 juni 2010 tot uitbreiding van de herstelmaatregelen voor de ondernemingen uit de bank- en financiële sector en de wet van 2 juni 2010 tot aanvulling, wat de verhaalmiddelen betreft, van de wet van 2 juni 2010 tot uitbreiding van de herstelmaatregelen voor de ondernemingen uit de bank- en financiële sector maken het de regering mogelijk om tijdens een financiële crisis snel in te grijpen en daarbij de rechten van de aandeelhouders tijdelijk opzij te schuiven. Het wordt de regering mogelijk gemaakt een procedure op te starten tot overname of overdracht van (een deel van) een bank, waarbij de overheid in de rechten van de aandeelhouders treedt, waarvoor er evenwel een billijke vergoeding moet zijn. Aldus worden de interventiemogelijkheden van de overheid in het geval van een financiële crisis wettelijk uitgebreid.

Met de "wet van 2 juli 2010 tot wijziging van de wet van 2 augustus 2002 betreffende het toezicht op de financiële sector en de financiële diensten en van de wet van 22 februari 1998 tot vaststelling van het organiek statuut van de Nationale Bank van België, en houdende diverse bepalingen" wordt het de toezichthouders mogelijk gemaakt om zich te verzetten tegen strategische beslissingen van zogenaamde systeeminstellingen, bijvoorbeeld tegen een beslissing die het risicoprofiel van een instelling aanzienlijk zou veranderen.

Het KB van 3 maart 2011 betreffende de evolutie van de toezichtsarchitectuur voor de financiële sector voerde een bipolair model, het zogenaamde "*Twin Peaks*"-model in voor het toezicht op de financiële sector, dat inging op 1 april 2011.

Die nieuwe toezichtsarchitectuur steunt op de volgende twee pijlers. In de Nationale Bank van België (NBB) zijn de verschillende macro- en microprudentiële toezichtsfuncties ondergebracht. De Autoriteit voor Financiële Diensten en Markten (FSMA), de nieuwe CBFA, staat in voor alle toezichtsfuncties op de financiële markten (beursoperaties, fusies en overnames, voorkennis, koersmanipulatie) en beleggingsinstrumenten, alsook voor de gedragsregels van de financiële spelers, het toezicht op de commercialisatie van de financiële producten en de bescherming van de consumenten van financiële diensten.

Le 9 octobre 2011, Dexia SA a été démantelée en raison de problèmes spécifiques de liquidités dans le cadre de la crise européenne des dettes souveraines. Dexia Banque Belgique a ainsi été nationalisée et les pouvoirs publics belges, français et luxembourgeois octroient à la banque résiduelle Dexia SA et Dexia Crédit Local France une garantie totale maximale de 90 milliards EUR pour leurs nouveaux financements. De ce montant, 60,50 % ont été pris en charge par l'État belge, soit un montant maximal de 54,45 milliards EUR (AR du 18 octobre 2011). Un accord provisoire pour le court terme est à présent examiné par la Commission européenne. Par l'intermédiaire de la SFPI, l'État belge a acquis 100 % de Dexia Banque Belgique pour un montant de 4 milliards EUR. La plus-value qui revient aux actionnaires initiaux (Dexia SA) en cas de vente d'actions par la SFPI ou de privatisation de Dexia Banque Belgique dans les cinq ans qui suivent la conclusion de l'accord, est limitée dans le temps.

Dans le sillage de la très forte dévaluation des actions Dexia, le Holding communal et le holding Arco ont également rencontré des problèmes ayant finalement entraîné leur mise en liquidation début décembre 2011.

En novembre de l'année en cours, l'État a versé 20 millions EUR au Fonds spécial de protection des dépôts et des assurances sur la vie afin que ce Fonds, qui ne dispose pas des moyens nécessaires, puisse intervenir à la suite de la défaillance de l'entreprise d'assurances APRA Leven NV.

L'État belge prend également part aux initiatives européennes visant à contribuer à la stabilité financière de la zone euro via l'octroi de crédits aux États membres en difficulté. La Belgique participe à l'aide européenne à la Grèce par l'intermédiaire de prêts bilatéraux. Le montant brut total (hors déduction des "service fee") des prêts octroyés en 2010 et 2011 par la Belgique s'élève ainsi à 1,72 milliard EUR (y compris la sixième tranche accordée durant la seconde moitié de décembre 2011). La Belgique participe au Fonds de secours européen provisoire, le "European Financial Stability Facility" (EFSF), qui accorde des prêts aux États membres en difficulté (Irlande et Portugal jusqu'à présent). La contribution des pays de la zone euro consiste à octroyer des garanties aux prêts du EFSF. La clé de contribution actuelle (qui correspond à la part dans le capital de la BCE) de la Belgique est de 3,72 %. En vertu de la loi du 26 septembre 2011 modifiant la loi du 2 novembre 2010 relative à la participation de l'État belge dans la société anonyme "European Financial Stability Facility" et à l'octroi de la garantie de l'État aux instruments financiers émis par cette société, l'engagement maximum de l'État pour la garantie attachée à l'ensemble des instruments financiers émis par la EFSF SA est de 34,5 milliards EUR. Les prêts octroyés par le EFSF aux pays en difficulté accroissent la dette dite de Maastricht des États membres garants proportionnellement à leur

Dexia NV werd op 9 oktober 2011 als gevolg van specifieke liquiditeitsproblemen in het kader van de Europese staatsschuldencrisis ontmanteld. Aldus werd Dexia Bank België genationaliseerd en wordt aan de restbank Dexia NV en Dexia Crédit Local France door de Belgische, Franse en Luxemburgse overheden een maximale totale waarborg voor hun nieuwe financieringen toegekend van 90 miljard EUR. De Belgische Staat neemt daarvan 60,50 % ten laste, wat dus neerkomt op een maximaal bedrag van 54,45 miljard EUR (KB van 18 oktober 2011). Thans wordt een voorlopig akkoord voor de korte termijn door de Europese Commissie onderzocht. De Belgische Staat heeft via de FPIM 100 % van Dexia Bank België verworven voor 4 miljard EUR. De meerwaarde die toekomt aan de oorspronkelijke aandeelhouders (Dexia NV) bij verkoop door de FPIM van aandelen of privatisering van de Dexia Bank België binnen de vijf jaar na het sluiten van de overeenkomst is beperkt in de tijd.

In het kielzog van de heel sterke waardevermindering van de Dexia-aandelen kwamen ook de Gemeentelijke Holding en de ARCO-holding in de problemen die uiteindelijk leiden tot hun vereffening begin december 2011.

De Staat heeft in november dit jaar aan het Bijzonder Beschermingsfonds voor deposito's en levensverzekeringen 20 miljoen EUR gestort opdat dat Fonds, dat niet over de nodige middelen beschikt, een tussenkomst zou kunnen doen ingevolge het in gebreke blijven van de verzekeringsmaatschappij APRA Leven NV.

De Belgische Staat neemt ook deel aan de Europese initiatieven om door kredietverlening aan eurolidstaten in moeilijkheden bij te dragen tot de financiële stabiliteit in de eurozone. België neemt deel aan de Europese hulp aan Griekenland via bilaterale leningen. Aldus heeft België op brutobasis (zonder aftrek van de service fee) in totaal in 2010 en in 2011 leningen voor 1,72 miljard EUR (inclusief de zesde schijf toegekend in de tweede helft van december 2011) toegekend. België neemt deel aan het Europese tijdelijke noodfonds "European Financial Stability Facility" (EFSF) dat leningen verstrekt aan eurolidstaten in moeilijkheden (tot nu toe aan Ierland en Portugal). De bijdrage van de landen van de eurozone bestaat in het toekennen van waarborgen aan de leningen van het EFSF. De huidige bijdragesleutel (die overeenkomt met het aandeel in het kapitaal van de ECB) van België bedraagt 3,72 %. De verbintenis van de Staat voor de waarborg verbonden aan het geheel van de door de NV EFSF uitgegeven financiële instrumenten bedraagt, krachtens de wet van 26 september 2011 tot wijziging van de wet van 2 november 2010 betreffende de deelneming van de Belgische Staat in de "European Financial Stability Facility" en het verlenen van de staatswaarborg aan de door deze vennootschap uitgegeven financiële instrumenten, maximum 34,5 miljard EUR. De leningen die het EFSF toekent aan de landen in nood verhogen de zogenaamde Maastricht-schuld

clé de contribution. La Belgique prendra également part au fonds successeur du EFSF, à savoir le “*European Stability Mechanism*” (ESM), un fonds de secours permanent qui deviendra opérationnel le 1^{er} juillet 2012.

Fin novembre de l'année en cours, l'encours de la dette des institutions financières belges effectivement garantie par l'État fédéral s'élevait à 33,57 milliards EUR, contre 55,7 milliards EUR fin 2010. Les garanties promises à Dexia SA, à Dexia Crédit Local ainsi que les garanties accordées aux prêts du EFSF induisent de nouveau une hausse du total des garanties octroyées dans le cadre de la crise financière. Abstraction faite des garanties accordées au EFSF, ces garanties ne font pas partie de la dette dite de Maastricht; elles constituent des “*contingent liabilities*” (engagements conditionnels) qui ne représentent qu'une dette potentielle. Les indemnités pour ces garanties font partie des recettes non-fiscales; ce n'est que lorsque ces garanties doivent être activées qu'elles constituent une dépense publique.

Il est supposé que KBC remboursera le 2 janvier 2012 500 millions EUR (à majorer d'une prime de pénalisation de 75 millions EUR) du prêt de 3,5 milliards EUR qui lui avait été octroyé par l'État fédéral. Dans un futur proche, KBC poursuivra le remboursement des dettes envers l'État belge et la Communauté flamande. Étant donné notamment l'incertitude qui règne sur les marchés financiers, le gouvernement fédéral n'a pas encore l'intention de vendre ses participations dans des institutions financières au cours des prochaines années.

b) Contributions bancaires

La modification de la taxe sur les banques est également explicitée dans la partie relative aux recettes non-fiscales. La contribution existante des banques au Fonds spécial de protection des dépôts et des contrats d'assurance sur la vie est remplacée par deux contributions. Pour ce faire, le précédent gouvernement en affaires courantes a déjà approuvé un avant-projet de loi et deux arrêtés royaux qui complètent cette loi.

La contribution des établissements de crédit de droit belge, qui permet de couvrir les dépôts en cas de faillite, est ajustée à la suite de l'arrêt n° 115/2011 du 23 juin 2011 de la Cour constitutionnelle. Une pondération en fonction du risque sera désormais prise en considération dans le calcul de la contribution individuelle. Ce facteur de risque, qui traduit le risque lié à l'établissement de crédit, est basé sur l'adéquation des fonds propres, la qualité des actifs et la liquidité.

Par ailleurs, une contribution de stabilité financière est introduite pour les établissements de crédit de droit

van de waarborgverstrekkende eurolidstaten in verhouding tot hun bijdragesleutel. België zal ook deelnemen aan de opvolger van het EFSF, het “*European Stability Mechanism*” (ESM), een permanent noodfonds, dat operationeel zal worden op 1 juli 2012.

Eind november van dit jaar bedroeg de uitstaande schuld van de Belgische financiële instellingen die daadwerkelijk is gewaarborgd door de Federale Staat 33,57 miljard EUR, tegenover 55,7 miljard EUR eind 2010. Met de toegezegde waarborgverlening aan Dexia NV en Dexia Crédit Local en de waarborgen verleend aan de leningen van het EFSF is de totaliteit van de in het kader van de financiële crisis toegekende waarborgen opnieuw aan het stijgen. Afgezien van de waarborgen toegekend aan het EFSF maken die waarborgen geen deel uit van de zogenaamde Maastrichtschuld; ze zijn zogenaamde “*contingent liabilities*” (voorwaardelijke verbintenissen) die slechts een potentiële schuld vormen. De vergoedingen voor die waarborgen maken deel uit van de niet-fiscale ontvangsten; slechts als de waarborgen dienen geactiveerd, vormen ze een overheidsuitgave.

Er wordt verondersteld dat KBC op 2 januari 2012 500 miljoen EUR (te verhogen met een penalisatiepremie van 75 miljoen EUR) zal terugbetalen van de lening van 3,5 miljard EUR die haar was toegekend door de Federale Staat. In de nabije toekomst zal KBC de schulden tegenover de Belgische Staat en de Vlaamse Gemeenschap verder terugbetalen. Onder meer wegens de onzekere toestand van de financiële markten, is de federale regering nog niet van plan om in de eerste jaren haar deelnemingen in financiële instellingen te verkopen.

b) Bankenhoeffing

De wijziging van de bankenhoeffing wordt tevens toegelicht in het deel over de niet-fiscale ontvangsten. De bestaande bijdrage van de banken tot het Bijzonder Beschermingsfonds voor deposito's en levensverzekeringen wordt vervangen door twee bijdragen. Daartoe heeft de vorige regering in lopende zaken reeds een voorontwerp van wet en twee koninklijke besluiten die de wet aanvullen, goedgekeurd.

De bijdrage voor de kredietinstellingen naar Belgisch recht die dient om deposito's te dekken in geval van faillissement, wordt aangepast ingevolge het arrest nr. 115/2011 van 23 juni 2011 van het Grondwettelijk Hof. De berekening van de individuele bijdrage zal voortaan rekening houden met een risicoweging. Die risicofactor, die het aan de kredietinstelling verbonden risico weergeeft, is gebaseerd op kapitaaltoereikendheid, kwaliteit van de activa en liquiditeit.

Daarnaast wordt voor de kredietinstellingen naar Belgisch recht een bijdrage voor de financiële stabili-

belge. Cette contribution (dont le produit est estimé à 251 millions EUR en 2012) doit assurer une répartition équitable des coûts de la crise et inciter les établissements de crédit à limiter le risque systémique. En effet, elle devrait avoir un effet dissuasif sur certaines activités à risques, telles que le financement professionnel de gros ou le financement à court terme. Le montant perçu est calculé sur la base du total du passif, après déduction des fonds propres et des dépôts garantis. Cette contribution alimentera le Fonds de résolution qui doit être créé au sein de la Caisse des Dépôts et Consignations. Dans la mesure où il revient au Roi de déterminer les conditions dans lesquelles le Fonds de résolution peut être mobilisé, le paiement de cette contribution ne donne naissance à aucun droit dans le chef de l'assujetti ni à aucune obligation dans celui du Fonds de résolution. Contrairement au Fonds spécial de protection, il n'y a donc aucune obligation légale d'intervenir.

c) Intentions du nouveau gouvernement

La transparence sur le livret d'épargne sera accrue au moyen d'une méthodologie uniforme pour le calcul de tous les éléments des taux d'intérêt et de fiches-produits uniformes dans lesquelles tous les éléments de ce calcul seront également repris.

Afin de mieux prévenir les crises et de mettre davantage la finance au service d'une croissance durable, la réforme ainsi que le renforcement des régulation et supervision financières seront poursuivis. Pour ce faire, les mesures suivantes, notamment, seront prises par le nouveau gouvernement.

Le contrôle du Parlement sur l'Autorité des Services et des Marchés Financiers sera renforcé pour faire de celle-ci un régulateur fort et indépendant au service du consommateur de services financiers. Ainsi, par exemple, les contrôles a priori de chaque produit seront renforcés. En concertation avec la BNB, un testament bancaire, une sorte de plan d'urgence préventif qui indique la façon dont une banque peut être rapidement et simplement divisée en entités distinctes, sera introduit. La BNB mènera une étude quant à l'opportunité et à la faisabilité pratique et financière de l'introduction d'une distinction entre les banques de dépôt et les banques d'affaires et d'un "*retail ring-fence*" (séparer les activités à risques dans les banques de détail). Sur la base de cette étude de la BNB, une loi spécifique sera établie afin de limiter la spéculation pour compte propre des banques de dépôt. Par ailleurs, en tenant compte de la réglementation européenne, le "*short selling*" et le "*high frequency trading*" bénéficieront d'un cadre législatif.

D'un point de vue législatif, on s'assurera que, pendant toute la durée du soutien financier public à une institution financière, aucun administrateur et membre du Comité de direction ne bénéficie de *stock-options*,

teit ingevoerd; die bijdrage (geraamde opbrengst van 251 miljoen EUR in 2012) moet garanderen dat de kosten van de crisis eerlijk worden verdeeld en moet voor de kredietinstellingen een stimulans vormen om het systemisch risico te beperken omdat ze een ontradend effect zou moeten hebben voor bepaalde meer riskante activiteiten zoals kapitaalmarktfinanciering of financiering op korte termijn. De inning wordt berekend op basis van het totaal van het passief waarvan het eigen vermogen en de gewaarborgde deposito's zijn afgetrokken. Die bijdrage zal het bij de Deposito- en Consignatiekas op te richten Resolutiefonds spijzen. Aangezien de Koning bevoegd is om te bepalen onder welke voorwaarden het Resolutiefonds kan worden gemobiliseerd, doet de betaling van die bijdrage geen rechten ontstaan voor de bijdrageplichtige, noch plichten voor het Resolutiefonds. In tegenstelling tot het Bijzonder Beschermingsfonds is er dus geen wettelijke verplichting tot tussenkomst.

c) Voornemens van de nieuwe regering

De transparantie op het spaarboekje zal verhoogd worden, aan de hand van een uniforme methodologie voor de berekening van alle elementen van de interestvoeten en van uniforme productfiches waarin ook alle elementen inzake die berekening worden opgenomen.

Teneinde crisissen beter te voorkomen en de financiële wereld meer ten dienste te stellen van een duurzame groei zullen de financiële regulering en het toezicht verder hervormd en versterkt worden. Daartoe zullen onder meer volgende maatregelen getroffen worden door de nieuwe regering.

De controle van het Parlement op de Autoriteit voor Financiële Diensten en Markten zal worden versterkt opdat die een sterke en onafhankelijke regulator zou worden ten dienste van de consument van financiële diensten. Aldus bijvoorbeeld zullen de voorafgaande controles van elk product versterkt worden. In overleg met de NBB zal een banktestament, een soort preventief noodplan dat aangeeft hoe een bank snel en eenvoudig kan worden opgesplitst in deelentiteiten, ingevoerd worden. De NBB zal bestuderen of het opportuun en praktisch en financieel haalbaar is om een onderscheid tussen deposito- en zakenbanken en een retail ring-fence (bij retail banks de risicovolle activiteiten afsplitsen) in te voeren. Op basis van die studie van de NBB zal een specifieke wet opgesteld worden om de speculatie voor eigen rekening van de depositobanken te beperken. Tevens zal, rekening houdend met de Europese reglementering, *short selling* en *high frequency trading* wettelijk omkaderd worden.

Er zal wettelijk voor gezorgd worden dat tijdens de volledige duur van de financiële overheidssteun aan een financiële instelling geen enkele bestuurder en geen enkel lid van het directiecomité *stock-options*,

d'actions gratuites, de bonus ou avantages similaires, de "*golden handshake*" ni d'aucune retraite chapeau (sans effet rétroactif dans ce dernier cas). Les banques épaulées par les pouvoirs publics seront sommées de soutenir en premier lieu l'activité économique réelle ainsi que les ménages. Il sera veillé à ce que les rémunérations dans le secteur financier soient liées à des résultats à long terme.

La régulation et la supervision financière seront renforcées et réformées via l'amélioration de la qualité des fonds propres (solvabilité), des ratios de liquidité et d'effet levier; de même, le renforcement des fonds propres sera favorisé. En outre, il sera fait en sorte que le crédit aux entreprises et aux ménages ne devienne pas plus onéreux et ne se raréfie pas. Tout sera mis en œuvre pour que le règlement européen relatif au "*short selling*" et au "*Credit Default Swaps*" à nu soit appliqué afin de mettre fin aux placements pariant sur la faillite d'un État.

Enfin, il sera également plaidé au niveau européen pour une série de réformes, telles que l'introduction d'une taxe sur les transactions financières, le renforcement du contrôle sur les agences de notation et le renforcement de la régulation des fonds spéculatifs.

gratis aandelen, bonussen of gelijkaardige voordelen, *golden handshake* noch enig vertrekpakket (in dit laatste pakket zonder terugwerkende kracht) kan genieten. De door de overheid ondersteunde banken zullen ertoe aangemaand worden om in de eerste plaats de reële economische activiteit en de gezinnen te steunen. Er zal op toegezien worden dat het verloningbeleid in de financiële sector aan langetermijnresultaten wordt gelinkt.

De regulering en het financieel toezicht zullen versterkt en hervormd worden via een betere kwaliteit van het eigen vermogen (solvabiliteit) en de liquiditeits- en hefboomratio's. Tevens zal de versterking van het eigen vermogen bevorderd worden. Bij dit alles zal erop toegezien worden dat de kredietverlening aan de bedrijven en de gezinnen niet duurder en niet schaarser wordt. Alles zal in het werk gesteld worden opdat de Europese verordening betreffende de *short selling* en de *Naked Credit Default Swaps* effectief wordt toegepast om beleggingen die op het faillissement van een staat gokken een halt toe te roepen.

Ten slotte zal er op Europees vlak ook gepleit worden voor een reeks hervormingen, zoals de invoering van een taks op financiële transacties, de versterking van het toezicht op de ratingbureaus en de versterking van de regulering van de speculatiefondsen.

DEUXIÈME PARTIE

RAPPORT ÉCONOMIQUE

CHAPITRE 1

L'environnement économique

Le budget est déterminé dans une large mesure par l'environnement économique. Le budget ne peut être établi qu'en tenant compte des évolutions économiques à l'échelle mondiale, européenne et nationale. Différents organismes internationaux et nationaux publient régulièrement des perspectives qui sont prises en compte lors de la confection du budget. Le document de base pour établir le budget est le budget économique du Bureau fédéral du Plan. Il comporte les hypothèses macro-économiques qui sous-tendent le budget. En ce qui concerne la croissance économique, le gouvernement a opté pour une estimation plus prudente en prenant un taux de 0,8 % du PIB à la place de 1,6 % du PIB comme le prévoyait le budget économique. Dans ce qui suit, les prévisions sont d'abord situées dans un contexte international et puis analysées en détail.

L'économie dans le monde

Dans ses Perspectives de l'économie mondiale de septembre 2011, le FMI constate un important ralentissement de la croissance sur le plan mondial. De ce fait, les perspectives ont été revues à la baisse: alors qu'en juin, on parlait encore d'une croissance économique mondiale de 4,3 % en 2011 et de 4,5 % en 2012, les Perspectives de l'économie mondiale de septembre tablent, pour les deux années, sur une croissance du PIB de 4,0 %. Dans son *European Economic Forecast* de novembre 2011, la Commission européenne part même d'une croissance économique à l'échelle mondiale de seulement 3,7 % en 2011 et de 3,5 % en 2012, notamment en raison de la lenteur de la reprise de la consommation privée aux États-Unis, de la problématique de la dette et des problèmes du secteur bancaire dans la zone euro, du tremblement de terre et du tsunami au Japon et de la situation houleuse tant au Moyen-Orient qu'en Afrique du Nord. Ce dernier facteur a eu un impact considérable sur les prix pétroliers qui ont connu une forte augmentation.

La croissance économique attendue en 2011 aux États-Unis a été revue à la baisse par le FMI (de 2,5 % en juin à 1,5 % en septembre) et, pour 2012 également, les perspectives de croissance sont moins positives qu'en juin (1,8 % au lieu de 2,7 %). Pour le Japon, toujours en pleine reconstruction, la révision est positive pour 2011, de -0,7 % à -0,5 %, mais, pour 2012, les perspectives

TWEEDE DEEL

ECONOMISCH VERSLAG

HOOFDSTUK 1

De economische omgeving

De begroting wordt in belangrijke mate bepaald door de economische omgeving. De begroting kan slechts worden opgesteld door rekening te houden met de economische evoluties op wereldvlak, op Europees vlak en op nationaal vlak. Verschillende internationale en nationale instellingen publiceren op regelmatige basis vooruitzichten die in rekening worden gebracht bij het opstellen van de begroting. Het basisdocument voor het opstellen van de begroting is de economische begroting van het Federaal Planbureau. Het bevat de onderliggende macro-economische hypothesen van de begroting. Wat de economische groei betreft, heeft de regering geopteerd voor een meer voorzichtige schatting door een groeivoet van 0,8 % van het bbp te nemen in plaats van 1,6 % zoals werd voorzien in de economische begroting. In wat volgt worden de vooruitzichten gekaderd in een internationale context en vervolgens besproken.

De economie in de wereld

Het IMF stelt in haar *World Economic Outlook* van september 2011 vast dat er op wereldvlak een belangrijke groeivertraging plaatsvindt. Hierdoor zijn de prognoses naar beneden toe herzien: terwijl in juni nog werd uitgegaan van een mondiale economische groei van 4,3 % in 2011 en 4,5 % in 2012, wordt in de *World Economic Outlook* van september voor beide jaren uitgegaan van een bbp-groei van 4,0 %. De Europese Commissie gaat in haar *European Economic Forecast* van november 2011 zelfs uit een economische groei op wereldvlak van slechts 3,7 % in 2011 en 3,5 % in 2012. Redenen hiervoor zijn onder meer een trage herneming van de private consumptie in de Verenigde Staten, de schuldenproblematiek en de problemen in de banksector in de eurozone, de aardbeving en tsunami in Japan en de onrust in zowel het Midden-Oosten als Noord-Afrika. Deze laatste factor had een aanzienlijke impact op de olieprijs die in belangrijke mate stegen.

De verwachte economische groei in 2011 voor de Verenigde Staten is door het IMF teruggebracht (1,5 % in september in plaats van 2,5 % in juni) en ook voor 2012 zijn de groeiverwachtingen minder positief dan in juni (1,8 % in plaats van 2,7 %). Voor Japan, dat nog steeds in heropbouw is, is de herziening voor 2011 positief, van -0,7 % naar -0,5 %, maar voor 2012 zijn de

sont plus négatives qu'en juin en raison du ralentissement de la reconstruction (2,3 % au lieu de 2,9 %).

En ce qui concerne les pays émergents, les perspectives ont également été revues à la baisse. La Chine continue à enregistrer la croissance la plus élevée, avec des prévisions de respectivement 9,5 % et 9 % pour 2011 et 2012. En Inde, la croissance en 2011 et 2012 se situerait aux alentours de 7,5 %. Pour la Russie, on prévoit une croissance légèrement supérieure à 4 %, à savoir 4,3 % en 2011 et 4,1 % en 2012. Au Brésil également, la croissance diminuerait pour atteindre 3,8 % en 2011 et 3,6 % en 2012. Dans tous ces pays, l'inflation reste toutefois élevée. Pour l'ensemble des pays émergents, l'output augmenterait de 6,4 % en 2011 et la croissance serait encore de 6,1 % en 2012.

Les modèles de croissance des pays occidentaux et des économies émergentes diffèrent fortement, ce qui entraîne un déséquilibre de la balance internationale. Étant donné que de nombreux pays émergents visent en premier lieu les exportations plutôt que la consommation intérieure, il se fait qu'ils sont à leur tour fort dépendants d'un climat économique favorable dans les pays occidentaux.

Dans son *Economic Outlook* du 28 novembre 2011 (*Economic Outlook* n° 90), l'OCDE prévoit lui aussi un ralentissement de la croissance à l'échelle mondiale. Au niveau mondial, la croissance du commerce international diminuerait, passant de 6,7 % à 4,8 %. Dans les économies émergentes, la croissance ralentirait à la suite de choix stratégiques visant à maîtriser les tendances inflationnistes. L'OCDE indique que tant en Chine qu'en Inde et au Brésil, la croissance économique en 2012 restera en deçà de la croissance potentielle. La Chine enregistrerait un ralentissement de la croissance surtout à la suite de la détérioration de la balance commerciale. En Inde, la croissance diminuerait également en raison d'un taux d'inflation excessif (en octobre, 9,7 % en rythme annuel). Au Brésil, la croissance resterait plus ou moins stable, grâce surtout à des travaux d'infrastructure intérieurs.

Pour l'ensemble des pays OCDE, l'organisation prévoit une croissance économique de 1,9 % en 2011 et de 1,6 % en 2012. Tant la confiance des consommateurs que celle des producteurs sont fortement à la baisse dans la plupart des pays OCDE, ce qui résulte en une chute des commandes. Alors que les États-Unis enregistreraient encore une croissance de 1,7 % en 2011 et de 2 % en 2012, la croissance dans la zone euro s'arrêterait quasi complètement (de 1,6 % en 2011 à 0,2 % en 2012). L'inflation y diminuerait (passant de 2,6 % en 2011 à 1,6 % en 2012). En raison de la reprise de l'activité après le tremblement de terre et le tsunami, le Japon connaîtrait une solide reprise de la croissance en 2012, passant de -0,3 % en 2011 à 2 % en 2012. Le Japon reste cependant confrontée à une inflation négative

verwachtingen negatiever dan in juni als gevolg van een vertraagde heropbouw (2,3 % in plaats van 2,9 %).

Ook voor de groeilanden werden de vooruitzichten naar beneden toe bijgesteld. China heeft nog steeds de grootste groei met voorspellingen van respectievelijk 9,5 % en 9 % voor 2011 en 2012. In India zou de groei voor 2011 en 2012 rond de 7,5 % liggen. Voor Rusland wordt een groei van iets meer dan 4 % verwacht, namelijk 4,3 % in 2011 en 4,1 % in 2012. Ook in Brazilië zou de groei afnemen tot 3,8 % in 2011 en 3,6 % in 2012. In al deze landen blijft de inflatie evenwel hoog. In alle groeilanden samen zou de output in 2011 toenemen met 6,4 %, in 2012 zou de groei nog 6,1 % bedragen.

De groeipatronen tussen de westerse landen en de opkomende economieën zijn zeer verschillend, wat de internationale balans uit evenwicht brengt. Het gegeven dat veel van de groeilanden in de eerste plaats gericht zijn op export en niet zozeer op binnenlandse consumptie, maakt dat ook zij sterk afhankelijk zijn van een goed economisch klimaat in de westerse landen.

Ook de OESO voorspelt in haar *Economic Outlook* van 28 november 2011 (*Economic Outlook* nr. 90) een groeivertraging op wereldvlak. Op wereldvlak zou de groei van de internationale handel afnemen van 6,7 % tot 4,8 %. In de opkomende economieën zou een groeivertraging optreden als gevolg van beleidskeuzes die erop gericht zijn de inflatoire tendensen onder controle te houden. De OESO wijst erop dat zowel in China, India als Brazilië de economische groei in 2012 zal achterblijven op de potentiële groei. In China zou een groeivertraging optreden, vooral ten gevolge van een verslechterende handelsbalans. Ook in India zou de groei teruglopen wegens een torenhoge inflatie (in oktober 9,7 % op jaarbasis). In Brazilië zou de groei min of meer stabiel blijven, vooral dankzij binnenlandse infrastructuurwerken.

Voor het geheel van de OESO-landen voorspelt de organisatie een economische groei van 1,9 % in 2011 en van 1,6 % in 2012. Zowel het consumenten- als producentenvertrouwen zijn sterk dalend in de meeste OESO-landen, waardoor de bestellingen afnemen. Terwijl de Verenigde Staten nog een groei zouden kennen van 1,7 % in 2011 en 2 % in 2012, zou de groei in de eurozone bijna tot stilstand komen (van 1,6 % in 2011 naar 0,2 % in 2012). De inflatie zou er afnemen (van 2,6 % in 2011 tot 1,6 % in 2012). Door de toenemende activiteit na de aardbeving en tsunami zou Japan een sterke groeitoename kennen in 2012, namelijk van -0,3 % in 2011 tot 2 % in 2012. Japan blijft echter kampen met negatieve inflatie (-0,3 % in 2011 en -0,6 % in 2012). Ook is er een risico dat er onvoldoende

(-0,3 % en 2011 et -0,6 % en 2012). Il existe également un risque d'approvisionnement insuffisant en électricité, ce qui entravera la croissance économique.

L'incertitude demeure cependant grande. Tant les problèmes budgétaires aux États Unis que la crise dans la zone euro, ont une issue incertaine et la prudence reste donc de mise. Les marchés financiers restent eux aussi turbulents en raison des risques de faillite accrus tant chez les pouvoirs publics que chez les institutions financières. Cela concerne en premier lieu la zone euro, même si ces problèmes se posent également dans les pays émergents. Notamment en raison de la crise de l'euro et des tests de résistance négatifs, les investisseurs sont devenus incertains quant à la solvabilité des institutions financières. L'OCDE fait remarquer que ses prévisions se basent sur un scénario écartant toute crise systémique entraînant la faillite de certains pouvoirs publics et de certaines grandes institutions du secteur financier.

L'économie en Europe

Les chiffres publiés par Eurostat le 6 décembre 2011 indiquent, pour la zone euro, une croissance du PIB de l'ordre de 0,2 % au troisième trimestre 2011, grâce surtout aux bonnes performances de l'Allemagne (+0,5 %) et de la France (+0,4 %). Cela revient, pour la zone euro, à une croissance identique à celle du deuxième trimestre, mais on s'attendait à une croissance plus élevée. Au premier trimestre, l'économie a encore crû de 0,8 %. Au troisième trimestre, tant la consommation privée que la formation de capital ont enregistré une hausse. Les exportations ont également progressé, davantage même qu'au trimestre précédent (1,5 % contre 1,1 % pour le trimestre précédent), mais les importations ont également connu une hausse considérable (1,1 % contre 0,3 % pour le trimestre précédent). L'augmentation du PIB se fonde sur un accroissement de la consommation privée (contribution de 0,2 % PIB) et sur une amélioration de la balance commerciale (contribution de 0,2 %), alors que les variations de stocks ont entraîné une baisse du PIB (contribution de -0,2 % PIB).

L'Union européenne est également confrontée à un important ralentissement de la croissance. Dans son *European Economic Forecast* du 10 novembre 2011, la Commission européenne prévoit, pour l'Union européenne, une croissance économique de 1,6 % en 2011 et de 0,6 % en 2012 (en juin, la Commission européenne partait encore de chiffres de croissance de respectivement 1,8 % et 1,9 %). Alors que la consommation privée noterait une très faible croissance (0,4 % en 2012), la consommation publique marquerait même une diminution (-0,2 %). L'inflation tomberait de 3 % en 2011 à 2 % en 2012, alors que le chômage augmenterait, passant de 9,7 % à 9,8 %. La situation sur le marché du travail diffère cependant fortement de pays à pays.

elektriciteitsbevoorrading zal zijn waardoor de economische groei zal gehinderd worden.

De onzekerheid blijft evenwel groot. Zowel de budgettaire problemen in de Verenigde Staten als de crisis in de eurozone hebben een onzekere uitkomst waardoor voorzichtigheid geboden blijft. Ook blijven de financiële markten turbulent door de hogere risico's op faling bij zowel overheden als financiële instellingen. In eerste instantie betreft dit de eurozone, maar zelfs in de opkomende landen zijn deze problemen aanwezig. Onder meer door de eurocrisis en de falende stresstests zijn investeerders onzeker geworden over de solvabiliteit van financiële instellingen. De OESO wijst erop dat haar voorspellingen uitgaan van een scenario waarin er geen systeemcrisis ontstaat waarbij overheden en belangrijke instellingen in de financiële sector bankroet zouden gaan.

De economie in Europa

De door Eurostat gepubliceerde cijfers van 6 december 2011 wijzen op een bbp-groei binnen de eurozone van 0,2 % in het derde kwartaal van 2011, vooral dankzij de goede prestaties van Duitsland (+0,5 %) en Frankrijk (+0,4 %). Dit is voor de eurozone eenzelfde groei als in het tweede kwartaal, maar er werd een hogere groei verwacht. In het eerste kwartaal groeide de economie nog met 0,8 %. In het derde kwartaal stegen zowel de private consumptie als de kapitaalvorming. Ook de export nam toe, zelfs meer dan vorig kwartaal (1,5 % tegenover 1,1 % vorig kwartaal), maar ook de import kende een belangrijke stijging (1,1 % tegenover 0,3 % vorig kwartaal). De bbp-stijging is gebaseerd op een stijging van de private consumptie (bijdrage 0,2 % bbp) en het verbeteren van de handelsbalans (bijdrage 0,2 %), terwijl de voorraadwijzigingen instonden voor een daling van het bbp (bijdrage -0,2 % bbp).

Ook de Europese Unie wordt geconfronteerd met een belangrijke groeivertraging. De Europese Commissie voorspelt in haar *European Economic Forecast* van 10 november 2011 een economische groei voor de Europese Unie van 1,6 % in 2011 en 0,6 % in 2012 (in juni ging de Europese Commissie nog uit van respectievelijke groeicijfers van 1,8 % en 1,9 %). Terwijl de private consumptie een zeer geringe groei zou kennen (0,4 % in 2012) zou de publieke consumptie zelfs afnemen (-0,2 %). De inflatie zou afnemen van 3 % in 2011 naar 2 % in 2012, terwijl de werkloosheid zou toenemen van 9,7 % tot 9,8 %. De situatie op de arbeidsmarkt verschilt echter sterk van land tot land.

TABLEAU 1

**Perspectives macroéconomiques zone euro
2011-2012**

Zone euro (en %)	Commission européenne <i>Europese Commissie</i> (10 nov. 2011)		OCDE <i>OESO</i> (24 nov. 2011)		Banque centrale européenne <i>Europese Centrale Bank</i> (6 déc./dec. 2011)		Eurozone (in %)
	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>	
Croissance PIB	1,5	0,5	1,6	0,2	1,6	0,3	Bbp-groei
Inflation	2,6	1,7	2,6	1,6	2,7	2	Inflatie

En ce qui concerne la zone euro, la Commission européenne attend, pour 2012, une croissance économique de 0,5 %, un taux d'inflation de 1,7 % et un taux de chômage de 10,1 %, ce qui est significativement plus négatif que les perspectives de printemps, qui prévoyaient encore une croissance de 1,8 %, une inflation de 1,8 % et un taux de chômage de 9,7 %. S'agissant de l'Allemagne, les perspectives de croissance ont été ramenées de 1,9 % à 0,8 % et, pour la France, même de 2 % à 0,6 %. La Commission européenne attire elle aussi l'attention sur des risques importants entachant ses perspectives, à savoir la situation critique des dettes souveraines, les problèmes du secteur financier et le commerce mondial.

Dans son *Economic Outlook* du 28 novembre 2011, l'OCDE prévoit, pour la zone euro, une croissance du PIB de 1,6 % en 2011 et de 0,2 % en 2012. Le chômage augmenterait, passant de 9,9 % à 10,3 % et l'inflation diminuerait de 1 %, passant de 2,6 % à 1,6 %. Ces chiffres sont en accord avec les prévisions de la BCE, qui, en septembre, tablait encore sur une croissance économique de 1,3 % en 2012, mais qui, le 6 décembre 2011, a ramené cette prévision à 0,3 % (alors que les perspectives de 1,6 % en 2011 ont été maintenues). En ce qui concerne l'inflation, la BCE prévoit une baisse de 2,7 % en 2011 à 2 % en 2012.

L'indicateur qui traduit la confiance dans l'économie et qui est publié chaque mois par la Commission européenne, montre une baisse conséquente dans l'Union européenne et dans la zone euro en 2011. Cela est notamment dû à une baisse de la confiance des consommateurs et des entreprises de tous les secteurs, hormis le secteur de la construction où la confiance est restée constante.

TABEL 1

**Macro-economische vooruitzichten eurozone
2011-2012**

Wat de eurozone betreft, verwacht de Europese Commissie een economische groei in 2012 van 0,5 %, een inflatie van 1,7 % en een werkloosheid van 10,1 %. Dit is significant slechter dan de lentevooruitzichten die nog 1,8 % groei voorspelden bij een inflatie van 1,8 % en een werkloosheidscijfer van 9,7 %. Voor Duitsland werd de groeiverwachting teruggebracht van 1,9 % naar 0,8 % en voor Frankrijk zelfs van 2 % naar 0,6 %. Ook de Europese Commissie wijst op belangrijke risico's bij haar vooruitzichten, namelijk de kritieke situatie van de overheidsschulden, de problemen bij de financiële sector en de wereldhandel.

De OESO verwacht in haar *Economic Outlook* van 28 november 2011 een bbp-groei van 1,6 % in 2011 en 0,2 % in 2012 in de eurozone. De werkloosheid zou toenemen van 9,9 % tot 10,3 % en de inflatie zou dalen met 1 %, namelijk van 2,6 % tot 1,6 %. Deze cijfers zijn in lijn met de verwachtingen van de ECB, die in september nog een economische groei voor 2012 van 1,3 % voorspelde, maar op 6 december 2011 uitgaat van een groei in de eurozone van 0,3 % (terwijl de vooruitzichten van 1,6 % in 2011 werden behouden). Wat de inflatie betreft, verwacht de ECB een vermindering van 2,7 % in 2011 tot 2 % in 2012.

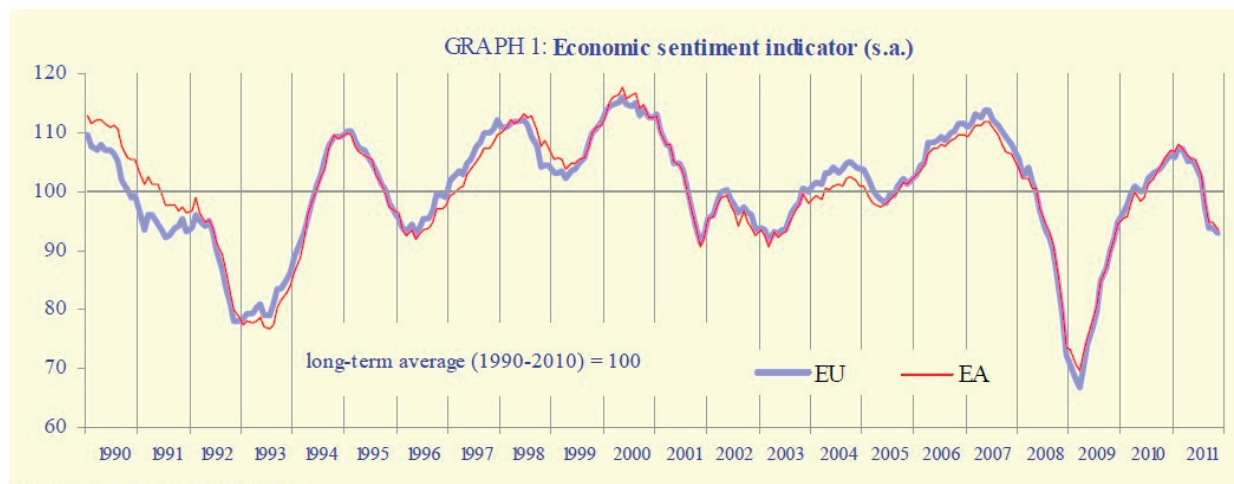
De indicator die het vertrouwen in de economie aangeeft en die maandelijks wordt gepubliceerd door de Europese Commissie, vertoont een belangrijke daling in de Europese Unie en het eurogebied in 2011. Dit heeft te maken met een dalend vertrouwen van de consumenten en van de ondernemers in alle sectoren, behalve in de bouwsector waar het vertrouwen constant bleef.

GRAPHIQUE 1

**Indicateur de la confiance économique
dans l'Union européenne (novembre 2011)**

GRAFIEK 1

**Indicator van het economisch vertrouwen
in de Europese Unie (november 2011)**



Source: European Commission services

Bron: European Commission services

La conjoncture en Belgique

La situation économique négative se reflète dans les enquêtes de consommation et de conjoncture réalisées par la Banque nationale. Depuis le deuxième trimestre 2011, tant la confiance des consommateurs que le baromètre conjoncturel dénotent une tendance fortement à la baisse.

En novembre 2011, le baromètre conjoncturel a connu une baisse pour le huitième mois consécutif, ce qui a fait chuter la confiance des entrepreneurs à son niveau le plus bas depuis octobre 2009. Tant dans l'industrie manufacturière que dans celle de la construction, la confiance a fortement diminué en novembre. Dans le commerce, il est même question d'une diminution très prononcée. Seul le secteur des services enregistre une amélioration de la confiance en novembre.

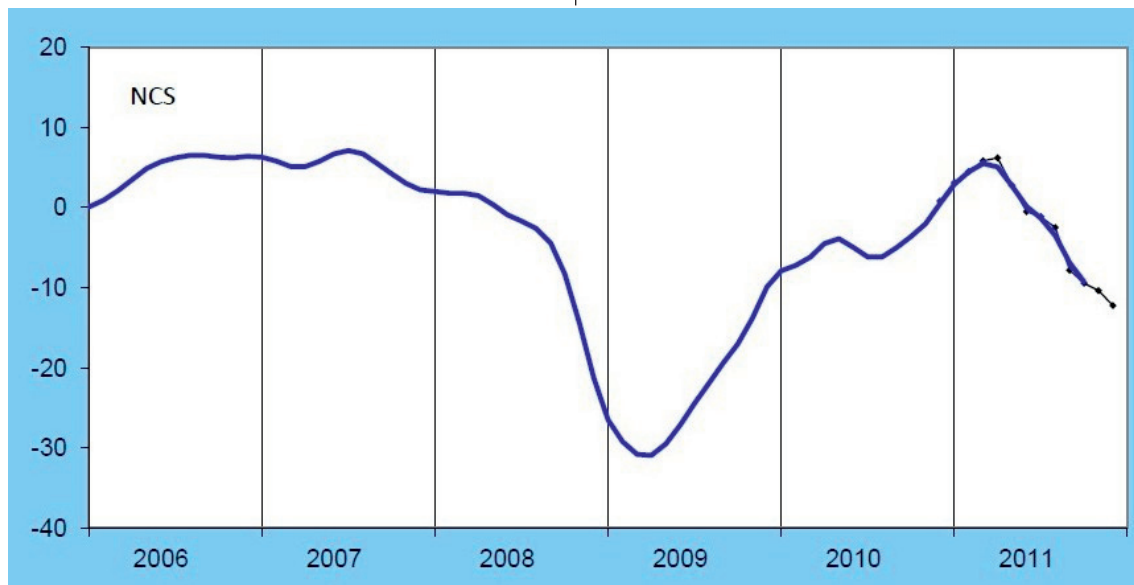
De conjunctuur in België

De negatieve economische situatie wordt weer- spiegeld in de door de Nationale Bank uitgevoerde consumenten- en conjunctuurenquêtes. Sinds het tweede kwartaal van 2011 kennen zowel het consumentenvertrouwen als de conjunctuurbarometer een sterk dalende trend.

De conjunctuurbarometer is in november 2011 voor de achtste opeenvolgende maand gedaald. Daardoor is het ondernemersvertrouwen teruggelopen tot het laagste peil sinds oktober 2009. Zowel in de verwerkende nijverheid als in de bouwnijverheid is in november het vertrouwen sterk afgenomen. In de handel is zelfs sprake van een zeer uitgesproken daling. Enkel in de dienstverleningssector is het vertrouwen in november gestegen.

GRAPHIQUE 2

**Courbe synthétique générale
de l'enquête de conjoncture mensuelle**

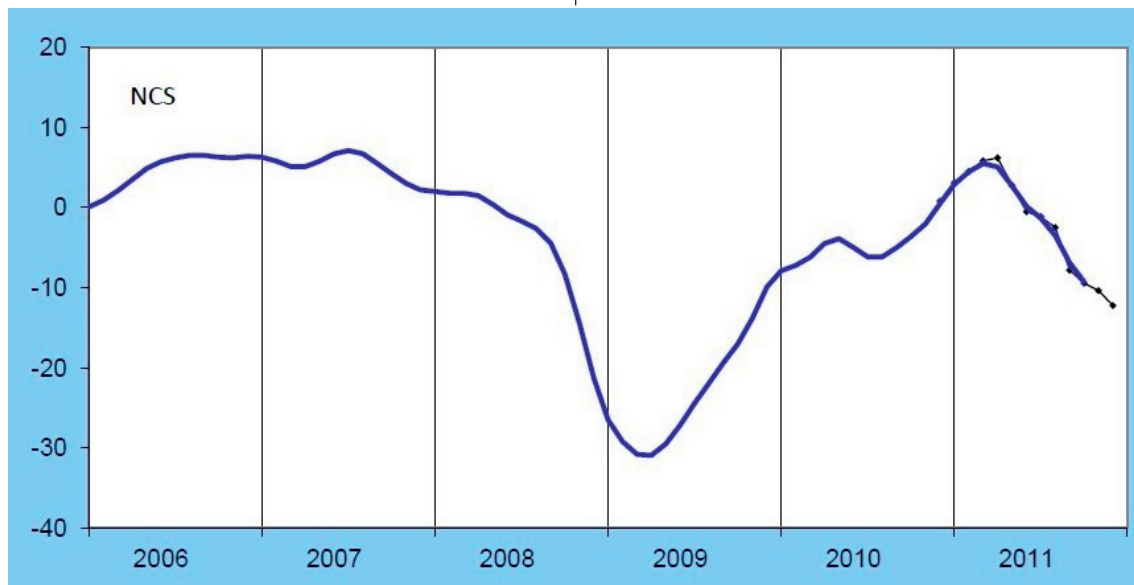


(Source: BNB)

Après un léger sursaut en octobre, l'indicateur de la confiance des consommateurs a de nouveau marqué un fort repli en novembre 2011, atteignant ainsi son niveau le plus bas depuis février 2010. Les raisons de cette forte baisse de la confiance sont notamment les tensions dans la zone euro et la détérioration des perspectives conjoncturelles. C'est surtout au niveau des perspectives macroéconomiques que les consommateurs sont particulièrement moroses. À cet égard, ils craignent tout particulièrement une hausse du chômage. Par ailleurs, ils sont aussi devenus moins optimistes quant à leur situation financière future et leur capacité d'épargne.

GRAFIEK 2

**Algemene synthetische curve
van de maandelijkse conjunctuurenquête**



(Bron: NBB)

De indicator van het consumentenvertrouwen is, na een lichte opflakking in oktober, weer sterk teruggeval- len in november 2011. Daarmee bereikt deze indicator zijn laagste peil sinds februari 2010. Redenen voor dit zeer lage vertrouwen zijn onder meer de spanningen in de eurozone en de verslechterende conjuncturele prognoses. Vooral met betrekking tot de macro-economische vooruitzichten zijn de consumenten erg somber. Hierbij vrezen ze ook in belangrijke mate een toename van de werkloosheid. Daarnaast zijn ze ook minder optimistisch geworden ten aanzien van hun toekomstige financiële situatie en hun spaarvermogen.

GRAPHIQUE 3

Indicateur de la confiance des consommateurs



(Source: BNB)

GRAFIEK 3

Indicator van het consumentenvertrouwen



(Bron: NBB)

L'économie en Belgique

Pour établir le budget 2012, le gouvernement s'est basé sur les chiffres du Comité de monitoring du 30 septembre 2011. Celui-ci a fondé son rapport sur le budget économique établi par le Bureau fédéral du Plan le 9 septembre 2011. Ce budget économique tient compte des indicateurs économiques internationaux et européens tels qu'estimés début septembre 2011. Le Bureau fédéral du Plan avait déjà indiqué en septembre qu'il y avait plusieurs facteurs susceptibles d'influencer négativement les perspectives de croissance retenues dans le budget économique. Premièrement, les perspectives sont basées sur une politique inchangée. De ce fait, la croissance économique pourrait être surestimée étant donné que les assainissements nécessaires pèseront sur celle-ci. Deuxièmement, la poursuite de la crise de la dette européenne pourrait avoir un impact négatif sur la confiance des entrepreneurs et des consommateurs ainsi que sur leurs dépenses. Troisièmement, il existe un risque de ralentissement de la croissance au niveau international si l'activité économique américaine ne reprend pas suffisamment.

De economie in België

De regering is voor de opmaak van de begroting 2012 uitgegaan van de cijfers van het Monitoringcomité van 30 september 2011. Het Monitoringcomité heeft zijn rapport gebaseerd op de economische begroting die door het Federaal Planbureau werd opgesteld op 9 september 2011. Het heeft deze begroting opgemaakt rekening houdend met de internationale en Europese economische indicatoren zoals die geraamd werden begin september 2011. Het Federaal Planbureau gaf in september reeds aan dat er meerdere factoren zijn die de groeivoorzichten van de economische begroting negatief zouden kunnen beïnvloeden. Ten eerste gaan de vooruitzichten uit van ongewijzigd beleid. Hierdoor is de economische groei mogelijk overschat aangezien de noodzakelijke saneringen op de economische groei zullen wegen. Ten tweede kan het aanslepen van de Europese schulden crisis een negatieve impact hebben op het vertrouwen en de bestedingen van de ondernemers en consumenten. Ten derde bestaat een risico van internationale groeivertraging als de Amerikaanse economie zich niet voldoende herneemt.

TABLEAU 2

**Données macroéconomiques
budget économique septembre 2011**

TABEL 2

**Macro-economische gegevens
economische begroting september 2011**

Pourcentages de variation en volume, sauf indications contraires	2011	2012	Wijzigingspercentages in volume, tenzij anders vermeld
Dépenses de consommation finale des particuliers	1,5	1,2	Consumptieve bestedingen van de particulieren
Dépenses de consommation finale des pouvoirs publics	1,4	1,7	Consumptieve bestedingen van de overheid
Formation brute de capital fixe	3,6	2,5	Brutovorming van vast kapitaal
(a) Investissements des entreprises	3,6	2,6	(a) Bedrijfsinvesteringen
(b) Investissements des pouvoirs publics	11,4	7,2	(b) Overheidsinvesteringen
(c) Investissements en logements	1,0	0,8	(c) Investerings in woongebouwen
Dépenses nationales totales	2,6	1,6	Totaal van de nationale bestedingen
Exportations de biens et services	6,0	4,0	Uitvoer van goederen en diensten
Importations de biens et services	6,3	4,0	Invoer van goederen en diensten
Exportations nettes (contribution à la croissance)	0,0	0,1	Netto-uitvoer (bijdrage tot de groei van het bbp)
Produit intérieur brut	2,4	1,6	Bruto binnenlands product
Indice national des prix à la consommation	3,5	2,0	Nationaal indexcijfer der consumptieprijzen
Indice santé	3,0	2,1	Gezondheidsindex
Revenu disponible réel des particuliers	1,2	1,9	Reël beschikbaar inkomen van de particulieren
Taux d'épargne des particuliers (en % du revenu disponible)	16,5	17,1	Spaarquote van de particulieren (in % van het beschikbaar inkomen)
Évolution emploi (en milliers)	54,2	29,8	Evolutie werkgelegenheid (in duizendtallen)
Taux d'emploi (en %)	63,8	63,9	Werkgelegenheidsgraad (in %)
Taux de chômage (taux standardisé Eurostat, en %)	7,3	7,4	Werkloosheidsgraad (Eurostatstandaard, in %)
Solde des opérations courantes (balance des paiements, en % du PIB)	-0,4	-0,3	Saldo lopende rekening (betalingsbalans, in % van het bbp)

Au premier trimestre 2011, on a enregistré une très forte croissance économique (0,9 % par rapport au trimestre précédent) et même au deuxième trimestre, la croissance était encore positive (0,4 %, alors qu'en septembre, lors de la confection du budget économique sur la base de l'estimation flash, on partait d'une croissance de 0,7 % au deuxième trimestre). Les exportations ont également connu une forte augmentation au premier semestre. Depuis lors, l'activité économique s'est cependant fortement dégradée.

Le 7 décembre 2011, l'ICN a publié les chiffres du troisième trimestre 2011, dont il ressort que l'activité économique a diminué de 0,1 % PIB au cours de celui-ci. La demande intérieure, hormis les stocks, recule de 0,1 % à la suite d'une baisse de la consommation privée: tant les entreprises (-0,5 %) que les ménages

De economische groei was het eerste kwartaal van 2011 zeer sterk (0,9 % ten opzichte van het vorige kwartaal) en ook in het tweede kwartaal werd een positieve groei opgetekend (0,4 %, terwijl in september bij de opmaak van de economische begroting op basis van de flashraming uitgegaan werd van een groei van 0,7 % in het tweede kwartaal). Ook de uitvoer kende een sterke toename in de eerste jaarhelft. Vervolgens is de economische activiteit echter sterk teruggelopen.

Op 7 december 2011 publiceerde het INR de cijfers voor het derde kwartaal van 2011 en hieruit blijkt dat de economische activiteit in dat kwartaal is afgenomen met 0,1 % bbp. De binnenlandse vraag ongerekend voorraden daalt met 0,1 % als gevolg van verminderde private uitgaven: zowel de ondernemingen (-0,5 %) als

(-1,5 %) ont réduit leurs investissements et les dépenses de consommation marquent également un repli (0,2 %). Seules les dépenses du secteur public sont encore en hausse: la consommation augmente de 0,6 % et les investissements de 1,1 %. En outre, la demande étrangère est également en recul, ce qui résulte en une baisse de 1 % des exportations de biens et de services.

Alors qu'en 2010, on notait encore un excédent sur les opérations courantes, on s'attend à ce que celui-ci disparaisse en 2011 et 2012 à la suite de la hausse des prix pétroliers et d'une croissance moins dynamique des exportations. Le budget économique de septembre table sur une formation de capital importante en 2011 et 2012, où ce sont surtout les investissements publics qui marquent une forte augmentation due aux investissements prévus que les administrations locales effectueront avant les élections communales et provinciales de 2012.

Le taux d'inflation élevé en 2011 est dû en grande partie aux augmentations de prix des produits énergétiques à la suite de la hausse du prix du pétrole. De même, les prix de l'électricité ont augmenté à la suite notamment de la hausse des tarifs de distribution. En outre, la hausse des prix des matières premières ont également eu un effet à la hausse sur les prix d'autres biens et services. En 2012, l'inflation diminuerait pour s'établir à 2 % du fait que la contribution des produits énergétiques à l'inflation se réduit. On s'attend également à ce que les prix pétroliers connaissent une légère baisse dans le courant de 2012, ce qui pourrait également entraîner une baisse de l'essence et du gazole. Le budget économique prévoyait un dépassement de l'indice pivot en février 2012. Cette prévision a entre-temps été ajustée et on s'attend à ce que ce dépassement intervienne déjà en janvier 2012. Par conséquent, les allocations sociales seraient indexées de 2 % en février et les salaires et traitements des fonctionnaires en mars.

Le ralentissement de la croissance économique au deuxième semestre de 2011 et en 2012 aura un effet négatif sur l'emploi en Belgique. Selon le budget économique de septembre, le chômage marquerait une hausse continue à partir du dernier trimestre 2011, une tendance qui ne se renverserait qu'au dernier trimestre 2012. La création de nouveaux emplois fut très forte au premier trimestre 2011, à savoir 20 000 nouveaux postes créés. Au dernier trimestre 2011 cependant, on noterait une forte régression avec seulement 5 000 nouveaux emplois créés. Cette tendance à la baisse serait renversée en 2012 et on enregistrerait à nouveau une croissance en ce qui concerne la création de nouveaux emplois. De ce fait, le taux d'emploi continuerait d'augmenter en 2012 pour s'établir à 63,9 %, alors qu'il était tombé à 63,4 % en 2010 et qu'il avait augmenté en 2011 pour atteindre 63,8 %.

de huishoudens (-1,5 %) hebben hun investeringen teruggeschroefd en ook de consumptieve bestedingen nemen af (0,2 %). Enkel de uitgaven in de overheidssector nemen nog toe: de consumptie stijgt met 0,6 % en de investeringen met 1,1 %. Daarenboven loopt ook de buitenlandse vraag terug waardoor de uitvoer van goederen en diensten met 1 % afneemt.

Terwijl er in 2010 nog een overschot was op de lopende verrichtingen, wordt verwacht dat dit in 2011 en 2012 zal verdwijnen door hogere olieprijsen en door een minder dynamische uitvoergroei. In de economische begroting van september wordt uitgegaan van een belangrijke kapitaalvorming in 2011 en 2012 waar vooral de overheidsinvesteringen een grote toename kennen. Dit is te wijten aan verwachte investeringen van de lokale besturen in aanloop naar de gemeente- en provincieraadsverkiezingen van 2012.

De hoge inflatie in 2011 is grotendeels toe te schrijven aan de prijsstijgingen voor energieproducten als gevolg van de duurdere aardolie. Ook stegen de elektriciteitsprijzen door onder meer de stijging van de distributienettarieven. Daarenboven hebben ook de gestegen grondstoffenprijzen een opwaarts effect op de prijzen van andere goederen en diensten. In 2012 zou de inflatie afkoelen tot 2 % als gevolg van een beperktere bijdrage van de energieproducten tot de inflatie. Ook wordt verwacht dat de olieprijsen een beperkte daling zouden kennen in de loop van 2012 waardoor de prijzen van benzine en diesel ook zouden kunnen afnemen. De economische begroting voorzag een overschrijding van de spilindex in februari 2012. Momenteel is de verwachting bijgesteld en wordt reeds uitgegaan van een overschrijding in januari 2012. Als gevolg hiervan zouden de sociale uitkeringen in februari en de lonen en wedden van het overheidspersoneel in maart met 2 % worden aangepast aan de toegenomen levensduurte.

De vertraging van de economische groei in de tweede helft van 2011 en in 2012 zal een negatief effect hebben op de werkgelegenheid in België. Volgens de economische begroting van september zou er vanaf het laatste kwartaal van 2011 een continue stijging van de werkloosheid zijn, een trend die pas zou keren in het laatste kwartaal van 2012. De creatie van nieuwe jobs was zeer sterk in het eerste kwartaal van 2011 met meer dan 20 000 nieuwe plaatsen. In het laatste kwartaal van 2011 zou er echter een grote terugval zijn met minder dan 5 000 nieuwe jobs. Deze neerwaartse trend zou in 2012 worden omgebogen en er zou opnieuw een groei zijn in de creatie van nieuwe arbeidsplaatsen. Hierdoor zou de werkgelegenheidsgraad in 2012 verder stijgen tot 63,9 %, nadat hij in 2010 was terugggevallen tot 63,4 % en in 2011 was toegenomen tot 63,8 %.

La Trésorerie établit les hypothèses d'intérêts pour 2012 sur la base des taux futurs (*forward rates*) déduits des OLO et des certificats de trésorerie. Le taux d'intérêt à 10 ans serait de 4,11 % en moyenne en 2011 et de 4,28 % en 2012. Le taux d'intérêt à court terme (à trois mois) est estimé à 1,18 % en moyenne en 2011 et à 1,69 % en 2012.

Étant donné que, depuis le mois de septembre, les données économiques se sont rapidement détériorées en raison de la dégradation de la conjoncture, les chiffres de croissance de septembre ne sont plus d'actualité. C'est pour cette raison que le gouvernement a basé la confection du budget sur un chiffre de croissance autre que celui retenu dans le budget économique.

Sur la base du rapport du Conseil supérieur des Finances d'octobre 2011, le gouvernement part désormais d'une croissance du PIB de l'ordre de 0,8 % au lieu de 1,6 %. En outre, on s'attend par ailleurs à ce que l'indice pivot sera dépassé dès janvier 2012 au lieu de février comme prévu par le Bureau fédéral du Plan dans le budget économique. Cet ajustement a également été pris en compte dans le présent budget.

De Thesaurie stelt de rentehypothesen voor 2012 op op basis van de termijnrenten afgeleid van de OLO's en de schatkistcertificaten. De rentevoet op 10 jaar zou in 2011 gemiddeld 4,11 % bedragen en wordt voor 2012 geraamd op 4,28 %. De kortetermijnrente (op drie maand) wordt verwacht gemiddeld 1,18 % te bedragen in 2011 en wordt voor 2012 geraamd op 1,69 %.

Aangezien de economische cijfers sinds september snel zijn verslechterd door de tegenvallende conjunctuur, zijn de groeicijfers van september niet meer actueel. Omwille van deze reden heeft de regering voor het opmaken van de begroting een ander groeicijfer gebruikt dan dat van de economische begroting.

Op basis van het rapport van de Hoge Raad van Financiën van oktober 2011 gaat de regering nu uit van een bbp-groei van 0,8 % in plaats van 1,6 %. Daarnaast wordt ook verwacht dat de spilindex reeds in januari 2012 zal worden overschreden en niet in februari zoals het Federaal Planbureau voorzag in de economische begroting. Ook deze wijziging is opgenomen in voorliggende begroting.

TABLEAU 3

Pourcentages de variation en volume, sauf indications contraires	Commission européenne — <i>Europese Commissie</i>		OCDE — OESO		Wijzigingspercentages in volume, tenzij anders vermeld
	2011	2012	2011	2012	
Dépenses de consommation finale des particuliers	1,2	0,8	1,0	0,5	Consumptieve bestedingen van de particulieren
Dépenses de consommation finale des pouvoirs publics	0,6	1,3	0,5	1,2	Consumptieve bestedingen van de overheid
Formation brute de capital fixe	5,7	1,5	4,6	0,0	Brutovorming van vast kapitaal
Produit intérieur brut	2,2	0,9	2,0	0,5	Bruto binnenlands product
Indice national des prix à la consommation	3,5	2,0	3,4	2,3	Nationaal indexcijfer der consumptieprijzen
Taux de chômage (taux standardisé Eurostat, en %)	7,6	7,7	7,0	7,3	Werkloosheidsgraad (Eurostatstandaard, in %)

TABEL 3

TROISIÈME PARTIE

RAPPORT BUDGÉTAIRE DU POUVOIR FÉDÉRAL

CHAPITRE 1

Synthèse des recettes et des dépenses

Cette section reprend une synthèse des recettes et des dépenses du pouvoir fédéral pour les années 2011 et 2012.

Les données 2011 correspondent à celles qui ont été prises en considération dans le rapport du comité de monitoring du 30 septembre 2011.

Les données 2012 sont celles du projet de budget initial 2012.

§ 1. Les Voies et Moyens

Le concept Voies et Moyens concerne les recettes que le pouvoir fédéral peut affecter au financement de ses dépenses. Cela concerne donc le total des recettes après retenue des recettes transférées aux autres pouvoirs (Union européenne, sécurité sociale, Communautés et Régions) et autres affectations.

Pour le budget initial de 2012, le total des recettes courantes et de capital s'élève à 49 037,3 millions EUR. Si l'on y ajoute le produit des emprunts et des remboursements de titres détenus, le total général du budget des Voies et Moyens atteint le montant de 96 455,0 millions EUR pour le budget initial de 2012.

DERDE DEEL

BEGROTINGSVERSLAG VAN DE FEDERALE OVERHEID

HOOFDSTUK 1

Synthese van de ontvangsten en de uitgaven

Deze afdeling bevat een synthese van de ontvangsten en de uitgaven van de federale overheid voor de jaren 2011 en 2012.

De gegevens voor 2011 komen overeen met de cijfers uit het verslag van het Monitoringcomité van 30 september 2011.

De cijfers voor 2012 zijn dezelfde als gebruikt voor de initiële begroting 2012.

§ 1. De Middelen

Het begrip Middelen bevat de ontvangsten die de federale overheid kan aanwenden voor de financiering van haar uitgaven. Het gaat dus om de totale ontvangsten, na aftrek van de aan andere overheden (Europese Unie, sociale zekerheid, Gewesten en Gemeenschappen) overgedragen ontvangsten en andere toewijzingen.

Voor de initiële begroting 2012 bedraagt het totaal van de lopende en de kapitaalontvangsten 49 037,3 miljoen EUR. Als we daar de opbrengst uit leningen en de terugbetaling van de effecten in de portefeuille aan toevoegen, bedraagt het algemeen totaal van de Middelenbegroting 96 455,0 miljoen EUR voor de initiële begroting 2012.

TABLEAU 1
Voies et Moyens
(En millions EUR)

TABEL 1
Middelen
(In miljoen EUR)

	2011 Monitoring — Monitoring	2012 Budget initial — Initiële begroting	
<i>Recettes fiscales</i>			<i>Fiscale ontvangsten</i>
1. Contributions directes :			1. Directe belastingen :
Taxe de circulation			Verkeersbelasting
Impôts versés par voie de précompte :			Belasting gestort bij wijze van voorheffing :
- précompte mobilier	2 466,1	3 372,6	- roerende voorheffing
- précompte professionnel	18 169,8	21 750,2	- bedrijfsvoorheffing
Impôts sur les participations de salariés	4,6	4,9	Belasting werknemersparticipatie
Impôt sur le revenu global versé par anticipation	9 352,0	10 530,0	Belasting op de totale inkomsten gestort als voorafbetaling
Impôt sur le revenu global perçu par rôle à la charge :			Belasting op de totale inkomsten geïnd door middel van kohieren ten laste van :
- des personnes physiques	-4 785,2	-4 370,4	- de natuurlijke personen
- des sociétés	1 383,4	1 553,3	- de vennootschappen
- des non-résidents	206,6	243,8	- de niet-verblijfhouders
Prélèvement compen. d'accises	0,5	0,4	Accijnscompenserende belasting
Divers	26,1	26,1	Diversen
<i>Total</i>	<i>26 823,8</i>	<i>33 111,0</i>	<i>Totaal</i>
2. Douanes et accises :			2. Douane en accijnzen :
Accises et divers	6 158,8	6 420,8	Accijnzen en diversen
<i>Total</i>	<i>6 158,8</i>	<i>6 420,8</i>	<i>Totaal</i>
3. Enregistrement :			3. Registratie :
Droits d'enregistrement et divers	894,6	1 012,4	Registratierechten en diversen
TVA	1 678,2	1 878,9	Btw
<i>Total</i>	<i>2 572,8</i>	<i>2 891,2</i>	<i>Totaal</i>
Total des recettes fiscales	35 555,4	42 423,1	Totaal van de fiscale ontvangsten
<i>Recettes non fiscales</i>			<i>Niet-fiscale ontvangsten</i>
Courantes	5 393,7	6 240,1	Lopende
Capital	423,6	374,1	Kapitaal
Total des recettes non fiscales	5 817,3	6 614,2	Totaal van de niet-fiscale ontvangsten
TOTAL DES RECETTES	41 372,7	49 037,3	TOTAAL VAN DE ONTVANGSTEN
PRODUIT D'EMPRUNTS (ET OPÉRATIONS ASSIMILÉES)	50 497,6	47 417,7	OPBRENGST VAN LENINGEN (EN AANVERWANTE VERRICHTINGEN)
TOTAL GÉNÉRAL DU BUDGET DES VOIES ET MOYENS	91 870,3	96 455,0	ALGEMEEN TOTAAL VAN DE MIDDELENBEGROTING

§ 2. Les dépenses

Le tableau 2 reprend les crédits de liquidation prévus au budget initial de 2012. Hors amortissements de la dette publique et hors crédit pour le financement de l'Union européenne, le total des dépenses courantes et de capital s'élève à 58 158,6 millions EUR pour le budget initial de 2012. Si l'on y ajoute le refinancement de la dette publique, c'est à dire les amortissements et remboursements de la dette publique ainsi que les achats de titres à des fins de détention, le total général des dépenses s'élève à 100 083,9 millions EUR pour le budget initial de 2012.

§ 2. De uitgaven

Tabel 2 bevat de vereffeningskredieten die zijn voorzien in de initiële begroting 2012. Zonder de aflossingen van de overheidsschuld en zonder het krediet dat bestemd is voor de financiering van de Europese Unie, bedraagt het totaal van de lopende en kapitaaluitgaven voor de initiële begroting 2012, 58 158,6 miljoen EUR. Voegt men daarbij de herfinanciering van de openbare schuld, namelijk de aflossingen en terugbetalingen van de overheidsschuld, zoals de aankoop van effecten voor inbezithouding, dan bedraagt het algemeen totaal van de uitgaven 100 083,9 miljoen EUR voor de initiële begroting 2012.

TABLEAU 2

Liquidations

(En millions EUR)

TABEL 2

Vereffeningen

(In miljoen EUR)

Budgets	2011	2012	Begrotingen
	Monitoring — <i>Monitoring</i>	Budget initial — <i>Initiële begroting</i>	
Dotations	493,1	499,7	Dotatiën
Chancellerie du Premier Ministre	106,2	106,8	Kanselarij van de Eerste Minister
Budget et Contrôle de la Gestion	36,4	36,7	Budget en Beheerscontrole
Personnel et Organisation	60,0	60,5	Personeel en Organisatie
Technologie de l'Information et de la Communication	35,9	35,4	Informatie- en Communicatietechnologie
Justice	1 810,8	1 840,8	Justitie
Intérieur	703,2	841,3	Binnenlandse Zaken
Affaires étrangères et Coop. Développement	1 952,8	1 945,0	Buitenlandse Zaken en Ontw. samenwerking
Défense nationale	2 764,6	2 732,1	Landsverdediging
Police fédérale et fonctionnement intégré	1 707,0	1 760,1	Federale Politie en geïntegreerde werking
Finances	2 002,3	1 937,6	Financiën
Finances - Crédit FMI		1 847,7	Financiën - IMF krediet
Régie des Bâtiments	771,3	751,4	Regie der Gebouwen
TOTAL CELLULE AUTORITÉ	12 443,5	14 395,2	TOTAAL AUTORITEITSCEL
Pensions	8 585,8	9 035,9	Pensioenen
Emploi, Travail et Concertation sociale	594,7	598,1	Tewerkstelling, Arbeid en Sociaal overleg
Sécurité sociale	10 156,6	10 445,4	Sociale Zekerheid
Dotation trajectoire / équilibre sécurité sociale	1 826,6	3 595,6	Dotatie traject / evenwicht sociale zekerheid
Santé publique, Sécurité de Chaîne Alimentaire et Environnement	331,9	329,8	Volksgezondheid, Veiligheid van de Voedselketen en Leefmilieu
Intégration sociale	1 492,5	1 556,3	Maatschappelijke Integratie
TOTAL CELLULE SOCIALE	22 988,2	25 561,1	TOTAAL SOCIALE CEL
Économie, PME, Classes moyennes et Énergie	392,9	378,6	Economie, KMO, Middenstand en Energie
Mobilité et Transport	3 577,0	3 437,4	Mobiliteit en Vervoer
Politique scientifique	577,1	567,6	Wetenschapsbeleid
TOTAL CELLULE ÉCONOMIQUE	4 547,0	4 383,7	TOTAAL ECONOMISCHE CEL
Provisions	509,0	401,7	Provisies
Dépenses primaires	40 487,7	44 741,8	Primaire uitgaven
Dette publique (hors refinancement)	13 067,9	13 416,8	Rijksschuld (zonder herfinanciering)
Dépenses totales	53 555,6	58 158,6	Totaal uitgaven
Amortissements de la dette publique et opérations assimilées	35 886,4	41 925,4	Aflossingen van de rijksschuld en aanverwante verrichtingen
Total général	89 442,1	100 083,9	Algemeen totaal

Le tableau 3 reprend les crédits d'engagement des dépenses primaires pour le budget initial 2012.

Tabel 3 bevat de vastleggingskredieten voor de primaire uitgaven voor de initiële begroting 2012.

TABLEAU 3 Engagements (En millions EUR)		TABEL 3 Vastleggingen (In miljoen EUR)	
Budgets	2011	2012	Begrotingen
	Monitoring — Monitoring	Budget initial — Initiële begroting	
Dotations	493,1	499,7	Dotatiën
Chancellerie du Premier Ministre	106,1	107,1	Kanselarij van de Eerste Minister
Budget et Contrôle de la Gestion	32,9	33,2	Budget en Beheerscontrole
Personnel et Organisation	57,4	57,9	Personeel en Organisatie
Technologie de l'Information et de la Communication	36,3	35,8	Informatie- en Communicatietechnologie
Justice	1 812,0	1 842,3	Justitie
Intérieur	703,3	839,5	Binnenlandse Zaken
Affaires étrangères et Coop. Développement	1 964,0	2 291,4	Buitenlandse Zaken en Ontw. samenwerking
Défense nationale	2 726,9	2 572,5	Landsverdediging
Police fédérale et fonctionnement intégré	1 714,3	1 767,5	Federale Politie en geïntegreerde werking
Finances	1 978,3	1 928,4	Financiën
Finances - Crédit FMI		1 847,7	Financiën - IMF krediet
Régie des Bâtiments	771,3	751,4	Regie der Gebouwen
TOTAL CELLULE AUTORITÉ	12 395,9	14 574,4	TOTAAL AUTORITEITSCEL
Pensions	8 585,8	9 035,9	Pensioenen
Emploi, Travail et Concertation sociale	597,0	598,6	Tewerkstelling, Arbeid en Sociaal overleg
Sécurité sociale	10 156,6	10 448,9	Sociale Zekerheid
Dotation trajectoire / équilibre sécurité sociale	1 826,6	3 595,6	Dotatie traject / evenwicht sociale zekerheid
Santé publique, Sécurité de Chaîne Alimentaire et Environnement	320,1	320,0	Volksgezondheid, Veiligheid van de Voedselketen en Leefmilieu
Intégration sociale	1 466,7	1 556,6	Maatschappelijke Integratie
TOTAL CELLULE SOCIALE	22 952,9	25 555,6	TOTAAL SOCIALE CEL
Économie, PME, Classes moyennes et Énergie	377,4	362,8	Economie, KMO, Middenstand en Energie
Mobilité et Transport	3 576,3	3 438,9	Mobiliteit en Vervoer
Politique scientifique	521,3	522,3	Wetenschapsbeleid
TOTAL CELLULE ÉCONOMIQUE	4 475,0	4 324,0	TOTAAL ECONOMISCHE CEL
Provisions	512,4	401,7	Provisies
Dépenses primaires	40 336,2	44 855,7	Primaire uitgaven

§ 3. Le solde net à financer

Le solde net à financer est égal à la somme du solde budgétaire en optique caisse et du solde des opérations de trésorerie. Il détermine en grande partie l'évolution de la dette émise ou reprise par l'État fédéral. En pratique, un certain nombre de raisons expliquent cependant la différence entre le solde net à financer et les variations de la dette publique. Il s'agit, en particulier, de l'évolution des placements (opérations de gestion du trésor), des différences de change, ainsi que de certaines autres opérations plus ponctuelles comme des reprises de dettes.

Le solde budgétaire traduit l'exécution du budget des Voies et Moyens et du budget général des Dépenses: le solde est égal au total des recettes fiscales et non-fiscales des Voies et Moyens moins le total des dépenses en ce compris les dépenses d'intérêt. Du côté des dépenses, il n'est pas tenu compte des amortissements et remboursements de la dette ni des opérations d'achat de titres et, du côté des recettes, il n'est pas tenu compte des remboursements de titres détenus. Les achats de titres aux fins de détention et les remboursements de titres détenus sont repris dans les opérations de gestion de la dette publique, lesquelles ont un impact sur l'encours de la dette mais pas sur le solde net à financer.

À côté des opérations budgétaires proprement dites, d'autres dépenses et recettes "transitent" par le Trésor et doivent être enregistrées telles quelles hors budget. Ces opérations, dénommées opérations de trésorerie concernent les fonds de tiers, les opérations de caisse, les différences d'émissions et les différences d'amortissement.

Outre les opérations de trésorerie, une correction est apportée pour passer du concept "crédit de liquidation" au concept "caisse". Il convient en effet de tenir compte du fait que la loi du 22 mai 2003 portant organisation du budget et de la comptabilité de l'État fédéral prévoit que les crédits de liquidation sont basés sur les droits constatés.

Afin de satisfaire à cette loi, à partir de 2012, les charges d'intérêt sont inscrites au budget de la dette publique sur base des droits constatés (intérêts courus) et non plus sur base caisse (intérêts dus aux échéances). Pour passer au concept "caisse", une première correction est ainsi apportée afin de tenir compte des paiements d'intérêts prévus en 2012 et une deuxième correction porte sur la répartition prorata temporis des primes d'émission relatives aux emprunts publics (essentiellement les OLO) et aux emprunts à coupon zéro tels que les bons du Trésor remis au Fonds de vieillissement, les certificats de trésorerie et les "Belgian

§ 3. Het netto te financieren saldo

Het netto te financieren saldo is gelijk aan de som van het begrotingssaldo en het saldo van de schatkistverrichtingen. Het bepaalt in grote mate de evolutie van de schuld uitgegeven of overgenomen door de federale overheid. In de praktijk zijn er echter enkele elementen die het verschil tussen het netto te financieren saldo en de schuldvariatie verklaren. Het betreft met name de ontwikkeling van de beleggingen (schatkistverrichtingen), de wisselkoersverschillen, alsook een aantal andere meer gerichte verrichtingen zoals de schuldherneming.

Het begrotingssaldo vertaalt de uitvoering van de Middelenbegroting en de Algemene Uitgavenbegroting: het saldo is gelijk aan het totaal van de fiscale en niet-fiscale ontvangsten van de Middelenbegroting min het totaal van de uitgaven inclusief de interestlasten. Aan de uitgavenzijde wordt geen rekening gehouden met de aflossingen en terugbetaling van de schuld noch met de aankoop van effecten. Aan de ontvangstenzijde wordt er geen rekening gehouden met de terugbetaling van de effecten in de portefeuille. De aankoop van effecten voor inbezithouding en de terugbetaling van effecten in de portefeuille worden opgenomen in de beheersverrichtingen van de schuld, en hebben aldus een invloed op de omvang van de schuld, maar niet op het netto te financieren saldo.

Naast deze begrotingsverrichtingen in enge zin, verlopen andere uitgaven en ontvangsten via de Schatkist; ze worden als dusdanig buiten begroting geregistreerd. Deze zogenaamde schatkistverrichtingen betreffen derdengelden, kasverrichtingen, uitgifteverschillen en delgingsverschillen.

Behalve de schatkistverrichtingen is er ook een correctie toegepast om van het begrip "vereffeningskredieten" naar het begrip "kas" te gaan. Het volstaat rekening te houden met de wet van 22 mei 2003 tot organisatie van de begroting en de boekhouding van de Federale Staat die bepaalt dat de vereffeningskredieten moeten worden gebaseerd op de vastgestelde rechten.

Om aan deze bepaling van de wet te voldoen worden vanaf 2012 de rentelasten ingeschreven in de begroting van de overheidsschuld op basis van de vastgestelde rechten (opgelopen rente) en niet langer op kasbasis (rente verschuldigd op de vervalltermijnen). Om tot het begrip "kas" te komen werd dus een eerste correctie toegepast, een tweede correctie bevat de pro rata temporis herverdeling van de uitgiftepremies gekoppeld aan de publieke leningen (voornamelijk de OLO's) en aan leningen met een nulcoupon zoals de Schatkistbons-Zilverfonds, de schatkistcertificaten en de "Belgian treasury bills". Deze geprorateerde uitgiftepremies zijn

treasury bills". Ces primes d'émission proratisées sont comprises à titre d'intérêts dans les crédits de liquidation mais n'ont pas d'influence sur la caisse.

Enfin, une correction exceptionnelle est apportée en 2012 afin de tenir compte de l'impact sur les recettes fiscales de la dégradation de la conjoncture entre le budget économique de septembre 2011 (croissance réelle du PIB de 1,6 %) et le moment où les négociateurs ont élaborés le budget 2012 (croissance réelle du PIB de 0,8 %).

L'estimation du solde net à financer 2012 est obtenue en ajoutant au solde budgétaire, le solde des opérations de trésorerie et la correction de passage vers le concept "caisse".

Enfin, si l'on ajoute au solde net à financer les amortissements et remboursements contractuels de la dette publique, diminués à concurrence des titres détenus en portefeuille venant à échéance, et que l'on tient compte des achats par l'État de ses propres titres aux fins de détention, on obtient le solde brut à financer. Le solde brut à financer est le montant total que l'État devra emprunter pendant l'année budgétaire considérée afin de couvrir toutes ses dépenses y compris les amortissements et les remboursements des emprunts consolidés.

Le solde net à financer doit être distingué du solde de financement. Les principales différences résident dans la prise en compte ou non de certains agrégats. Le solde de financement est établi en termes de droits constatés et, à l'inverse du solde net à financer, ne comprend pas les octrois de crédits et les prises de participation mais tient compte des débudgétisations et des opérations des organismes d'intérêts publics. Dans l'optique du pacte de stabilité, c'est le solde de financement qui est utilisé pour estimer les soldes des pouvoirs publics.

Évolution du solde net à financer annuel

Les chiffres de 2011 et 2012 sont des estimations tandis que pour les années antérieures, il s'agit des données de caisse.

Le tableau 4 ci-dessous montre l'évolution du solde net à financer pour la période 2002-2010. Le tableau calcule également sur la période 2002-2008 un solde net à financer corrigé des transferts entre le pouvoir fédéral et le Fonds de vieillissement et le Fonds d'infrastructure ferroviaire (avant sa déconsolidation). Cette présentation corrigée, plus proche de la réalité économique et confirmée par la logique SEC, considère que ces transferts ne sont pas des dépenses parce que ces dotations n'ont pas d'influence sur le solde de financement.

Le solde net à financer de 2008 comprend 20 020,4 millions EUR d'octrois de crédits et de prises de participations dans les institutions financières.

als interest inbegrepen in de vereffeningskredieten, maar hebben geen invloed op de kas.

In 2012 voeren we een uitzonderlijke correctie aan om rekening te houden met de weerslag op de belasting-ontvangsten van de verslechtering van de conjunctuur zoals die is opgetreden tussen september 2011 (reële groei van het bbp van 1,6 %), en het ogenblik waarop de onderhandelaars de begroting 2012 hebben uitgewerkt (reële groei van het bbp van 0,8 %).

De raming van het netto te financieren saldo voor 2012 wordt bekomen door bij het budgettaire saldo het saldo van de schatkistverrichtingen en de correctie van het concept "kas" toe te voegen.

Wanneer we tenslotte aan het netto te financieren saldo de contractuele aflossingen en terugbetalingen van de openbare schuld, min de effecten in de portefeuille op vervaldag, toevoegen en dat men rekening houdt met de aankoop van effecten voor inbezithouding door de Staat, krijgen we het bruto te financieren saldo. Het bruto te financieren saldo is het totale bedrag dat de Staat moet lenen tijdens het beschouwde begrotingsjaar als zij al haar uitgaven, aflossingen en terugbetalingen van geconsolideerde leningen inbegrepen, wil dekken.

Het netto te financieren saldo verschilt van het vorderingensaldo. De belangrijkste verschillen bestaan in het al dan niet in aanmerking nemen van bepaalde aggregaten. Het vorderingensaldo wordt opgemaakt in termen van vastgesteld recht en in tegenstelling tot het netto te financieren saldo bevat het niet de kredietverleningen en -deelnemingen, maar houdt het wel rekening met debudgetteringen en de verrichtingen van de instellingen van openbaar nut. In de optiek van het stabiliteitsprogramma wordt het vorderingensaldo gehanteerd om het saldo van de overheid te bepalen.

Evolutie van het jaarlijks netto te financieren saldo

De cijfers voor 2011 en 2012 zijn ramingen, voor de voorgaande jaren gaat het om kasgegevens.

Tabel 4 toont de evolutie van het netto te financieren saldo voor de periode 2002-2010. De tabel berekent ook voor de periode 2002-2008 een netto te financieren saldo gecorrigeerd voor overdrachten tussen de federale overheid, het Zilverfonds en het Fonds voor Spoorweginfrastructuur (voor zijn deconsolidatie). Deze gecorrigeerde voorstelling, dicht bij de economische realiteit staat en bevestigt vanuit de ESR-logica, stelt dat deze overdrachten geen uitgaven zijn, gezien deze dotaties geen invloed hebben op het vorderingensaldo.

Het netto te financieren saldo van 2008 bevat 20 020,4 miljoen EUR kredietverleningen en deelnemingen in financiële instellingen.

TABLEAU 4 Évolution du solde net à financer 2002-2010 Résultats de caisse (en millions EUR)				TABEL 4 Evolutie van het netto te financieren saldo 2002-2010 Kasresultaten (in miljoen EUR)					BEGROTING	
BUDGET	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	
I. Recettes										I. Ontvangsten
Fiscales	40 504,6	38 919,8	39 381,8	40 304,0	39 657,0	40 775,6	41 297,2	32 751,0	36 885,7	Fiscale
Non fiscales	4 684,8	11 467,6	8 532,2	5 329,6	3 093,2	3 050,1	2 629,0	8 593,7	6 592,6	Niet-fiscale
Total recettes Voies et Moyens	45 189,4	50 387,4	47 914,0	45 633,6	42 750,2	43 825,7	43 926,2	41 344,7	43 478,3	Totaal Middelenontvangsten
II. Dépenses										II. Uitgaven
Total dépenses	44 894,5	47 943,9	52 526,3	47 205,3	43 602,3	45 784,1	67 365,2	47 455,4	52 113,1	Totaal uitgaven
III. Résultat budgétaire	294,9	2 443,5	- 4 612,3	- 1 571,7	- 852,1	- 1 958,4	- 23 439,0	- 6 110,7	- 8 634,8	III. Begrotingsresultaat
IV. Autres opérations										IV. Andere verrichtingen
Fonds de tiers total	- 100,9	- 634,6	223,5	897,0	- 1 609,0	1 504,2	- 831,0	734,0	- 914,6	Derdengelden totaal
Opéré de caisse et fonds de tiers	- 2 090,5	- 1 928,9	- 2 094,8	- 2 405,9	- 1 507,7	- 2 945,9	- 2 655,0	- 2 818,3	- 2 220,0	Kasverrichtingen en derdengelden
Poste										Post
Différences d'émission	337,5	109,7	415,2	916,2	24,3	- 268,7	- 514,6	549,5	970,5	Uitgifteverschillen
Différences d'amortissement e.a.	- 219,0	- 718,1	- 105,8	- 110,3	- 108,3	- 113,6	- 8,3	- 124,7	- 353,1	Delgingsverschillen e.a.
Total autres opérations	- 2 072,9	- 3 171,9	- 1 561,9	- 703,0	- 3 200,7	- 1 824,0	- 4 008,9	- 1 659,5	- 2 517,2	Totaal andere verrichtingen
V. Solde net à financer	- 1 778,0	- 728,4	- 6 174,2	- 2 274,7	- 4 052,8	- 3 782,4	- 27 447,9	- 7 770,2	- 11 152,0	V. Netto te financieren saldo
VI. Amortissement dette (cons.)	22 182,9	25 990,6	25 857,6	21 929,3	23 003,5	23 085,0	30 025,5	21 338,6	29 449,6	VI. Aflossing schuld (geconsolideerd)
VII. Solde brut à financer	23 960,9	26 719,0	32 031,8	24 204,0	27 056,3	26 867,4	57 473,4	29 108,8	40 601,6	VII. Bruto te financieren saldo
Produit intérieur brut (PIB)	267 652,4	274 726,0	289 690,0	301 965,7	318 220,0	334 920,0	346 240,0	339 160,0	351 320,0	Bruto binnenlands product (bbp)
Solde net à financer en % du PIB	-0,7	-0,3	-2,1	-0,8	- 1,3	- 1,1	- 7,9	- 2,3	- 3,2	Netto te financieren saldo in % van het bbp
Solde net à financer (*)		2 368,8	1 622,0	173,3	- 3 497,2	- 3 606,4	- 27 447,9	- 7 770,2	- 11 152,0	Netto te financieren saldo (*)
Solde net à financer en % du PIB (*)		0,9	0,6	0,1	-1,1	-1,1	-7,9	-2,3	-3,2	Netto te financieren saldo in % van het bbp (*)

(*) Hors transferts au Fonds de vieillissement et amortissements FIF.

(*) Exclusief doorstortingen Zilverfonds en aflossingen FSI.

Le tableau 5 compare le solde net à financer pour les années 2011 et 2012.

Les recettes totales des Voies et Moyens sont constituées des recettes fiscales et des recettes non fiscales. Ces recettes voies et moyens passent de 41 372,7 millions EUR (11,1 % du PIB) en 2011 à 49 037,3 millions EUR (12,8 %) en 2012.

Les dépenses comprennent les crédits de liquidation des dépenses primaires et des dépenses (à l'exclusion des amortissements et des achats de titres) imputées au budget de la dette publique. Les dépenses passent de 53 555,6 millions EUR (14,4 % du PIB) en 2011 à 58 321,2 millions EUR (15,2 % du PIB) en 2012.

La combinaison des recettes des Voies et Moyens et des dépenses donne lieu au solde des opérations budgétaires. En tenant également compte des opérations de trésorerie et des corrections de passage vers le concept "caisse" on obtient alors le solde net à financer, lequel passe de -15 399,9 millions EUR (-4,1 % du PIB) en 2011 à -13 319,0 millions EUR en 2012 (-3,5 % du PIB).

Tabel 5 vergelijkt het netto te financieren saldo voor de jaren 2011 en 2012.

De totale Middelenontvangsten zijn samengesteld uit belastingontvangsten en niet-fiscale ontvangsten. Deze middelenontvangsten evolueren van 41 372,7 miljoen EUR (11,1 % van het bbp) in 2011 naar 49 025,7 miljoen EUR (12,8 %) in 2011.

De uitgaven omvatten de vereffeningskredieten van de primaire uitgaven en uitgaven (zonder de aflossingen) aangerekend op de rijksschuldbegroting. De uitgaven evolueren van 53 555,6 miljoen EUR (14,4 %) van het bbp in 2011 naar 58 321,2 miljoen EUR (15,2 %) in 2012.

De combinatie van de Middelenontvangsten met de uitgaven geeft het saldo van de begrotingsverrichtingen. Als wij ook rekening houden met de schatkistverrichtingen en de correcties bij de omzetting naar het begrip 'kas', krijgen we het netto te financieren saldo. Dat evolueert van -15 399,9 (-4,1 % van het bbp) in 2011 naar -13 319,0 miljoen EUR in 2012 (-3,5 % van het bbp).

TABLEAU 5 Solde net à financer 2011-2012			TABEL 5 Netto te financieren saldo 2011-2012		
	2011	2012	2011	2012	
	Monitoring Résultats en terme de crédits (En millions EUR) — Monitoring Resultaten in krediettermen (In miljoen EUR)	Initial Résultats en terme de crédits (En millions EUR) — Initieel Resultaten in krediettermen (In miljoen EUR)	Monitoring Résultats en terme de crédits (En % du PIB) — Monitoring Resultaten in krediettermen (In % bbp)	Initial Résultats en terme de crédits (En % du PIB) — Initieel Resultaten in krediettermen (In % bbp)	
I. Recettes					I. Ontvangsten
- fiscales	35 555,4	42 423,1	9,6	11,1	- fiscale
- non fiscales	5 817,3	6 614,2	1,6	1,7	- niet-fiscale
Total des recettes Voies et Moyens	41 372,7	49 037,3	11,1	12,8	Totaal Middelenontvangsten
II. - Dépenses	53 555,6	58 321,2	14,4	15,2	II. - Uitgaven
III. Solde des opérations budgétaires	- 12 182,9	- 9 283,9	-3,3	-2,4	III. Saldo van de begrotingsverrichtingen
IV. Opérations de trésorerie	- 3 217,0	- 3 765,0	-0,9	-1,0	IV. Schatktverrichtingen
V. Passage au concept caisse		- 270,1			V. Overgang naar kas basis
- Correction intérêts base caisse		- 359,7			- Correction interest kasbasis
- Correction intérêts Fonds de Vieillessement		800,5			- Correction inetrest Zilverfonds
- Correction conjoncturelle		- 710,9			- Conjonctuur - correctie
VI. Solde net à financer	- 15 399,9	- 13 319,0	-4,1	-3,5	VI. Netto te financieren saldo
VII. Refinancement de la dette publique	25 218,8	33 657,7	6,8	8,8	VII. Herfinanciering van de rijksschuld
- Amortissements de la dette publique	30 841,9	34 296,4	8,3	9,0	- Aflossingen van de rijksschuld
- Achats de titres	5 044,5	7 629,0	1,4	2,0	- Aankoop van effecten
- Remboursements de titres	- 10 667,6	- 8 267,7	-2,9	-2,2	- Terugbetaling van effecten
VIII. Solde brut à financer	- 40 618,7	- 46 976,7	-10,9	-12,3	VIII. Bruto te financieren saldo
Produit intérieur brut (PIB)	371 236,0	382 568,0			Bruto binnenlands product (bbp)

CHAPITRE 2

Les recettes du pouvoir fédéral**Section 1***Les recettes de 2011*

Vu que le budget a été élaboré sur base du rapport du Comité de Monitoring du 30 septembre 2011, les recettes probables de 2011 présentées ci-après sont celles y afférent. Seule l'estimation des impôts régionalisés a été actualisée par rapport aux données du rapport du Comité de Monitoring.

Les recettes fiscales probables 2011, qui doivent servir de base de départ à l'estimation des recettes fiscales pour 2012, avaient été réestimées notamment sur base de prévisions internes au SPF Finances.

Par rapport aux recettes fiscales totales initiales, cette estimation est inférieure de 1 090,5 millions EUR. Cette diminution se marque principalement dans les versements anticipés (-988,6 millions EUR) et les accises (-581 millions EUR).

Par rapport à l'estimation initiale, les recettes fiscales de tiers et attribuées augmentent de 557,9 millions EUR et les recettes fiscales Voies et Moyens sont revues à la baisse de 1 648,4 millions EUR.

Les recettes non fiscales totales 2011 sont réestimées à 5 864,3 millions EUR, soit 231,5 millions EUR de plus que lors de l'estimation initiale. Les recettes non fiscales affectées ne sont pas modifiées et les recettes non fiscales Voies et Moyens sont réestimées à 5 817,3 millions EUR (+231,5 millions EUR par rapport à l'estimation initiale).

Les recettes totales probables sont réestimées à 100 519,4 millions EUR (-858,9 millions EUR par rapport aux recettes initiales), les recettes de tiers et attribuées augmentent de 557,9 millions EUR et les recettes Voies et Moyens diminuent de 1 416,8 millions EUR par rapport à l'estimation initiale.

Les recettes probables sont détaillées dans les tableaux ci-après.

HOOFDSTUK 2

De ontvangsten van de federale overheid**Afdeling 1***De ontvangsten van 2011*

Aangezien de begroting werd gemaakt op basis van het verslag van het Monitoringcomité van 30 september 2011, zijn de hierna voorgestelde vermoedelijke ontvangsten van 2011 dezelfde als die opgenomen in bovenvermeld verslag. Enkel de raming van de geregio-naliseerde belastingen werd bijgewerkt ten opzichte van de gegevens in het verslag van het Monitoringcomité.

De vermoedelijke ontvangsten van 2011, die als vertrekpunt dienen voor de raming van de fiscale ontvangsten van 2012, waren herhaamd op basis van interne vooruitzichten van de FOD Financiën.

In vergelijking met de initiële begroting komt de raming van de totale fiscale ontvangsten 1 090,5 miljoen EUR lager uit. Deze daling situeert zich vooral bij de voorafbetalingen (-988,6 miljoen EUR) en de accijnzen (-581 miljoen EUR).

Ten opzichte van de initiële begroting nemen de ontvangsten voor derden en andere toegewezen fiscale ontvangsten met 557,9 miljoen EUR toe en worden de fiscale Middelen met 1 648,4 miljoen EUR naar beneden herzien.

De totale niet-fiscale ontvangsten voor 2011 worden herhaamd op 5 864,3 miljoen EUR, wat 231,5 miljoen EUR meer is dan volgens de initiële begroting. De toegewezen niet-fiscale ontvangsten blijven ongewijzigd en de niet-fiscale Middelen worden op 5 817,3 miljoen EUR herhaamd (+231,5 miljoen EUR ten opzichte van de initiële begroting).

De totale vermoedelijke ontvangsten worden herhaamd op 100 519,4 miljoen EUR (-858,9 miljoen EUR ten opzichte van de initiële begroting). De ontvangsten voor derden en andere toegewezen ontvangsten stijgen met 557,9 miljoen EUR en de Middelen dalen met 1 416,8 miljoen EUR in vergelijking met de initiële raming.

De vermoedelijke ontvangsten worden gedetailleerd weergegeven in de onderstaande tabellen.

Récapitulatif: Recettes fiscales totales 2011
Samenvatting: Totale fiscale ontvangsten 2011

(en millions EUR et en %)

(in miljoen EUR en in %)

	2010 Réalizations	2011 Recettes Initiales	2011 Recettes Probables	Ecart millions EUR Probables-Initial	
	2010 Verwezen- lijkingen	2011 Initiële ontvangsten	2011 Vermoedelijke ontvangsten	Verschil miljoen EUR Vermoedelijke- Initiële	
RECETTES FISCALES COURANTES					LOPENDE FISCALE ONTVANGSTEN
Contributions directes					Directe belastingen
Taxe de circulation	1 439,7	552,7	553,3	0,6	Verkeersbelasting
Taxe de mise en circulation	378,4	156,2	153,8	-2,4	Belasting op de inverterstelling
Eurovignette	119,6	65,6	67,5	1,9	Eurovignet
Taxe compensatoire des accises	0,7	0,5	0,5	0,0	Accijnscompenserende belasting
Taxe sur les jeux et paris	51,9	52,4	52,5	0,1	Belasting op spelen en weddenschappen
et les appareils automatiques	42,0	37,5	40,3	2,8	en automatische ontspanningstoestellen
Précompte immobilier	48,2	49,9	49,7	-0,2	Onroerende voorheffing
Précompte mobilier	2 518,8	2706,6	2 952,2	245,6	Roerende voorheffing
soit : Pr.M. dividendes	1 193,7	1246,0	1 575,6	329,5	w.o. : RV dividenden
: Pr.M. autres	1 447,1	1481,1	1 397,1	-84,0	: RV andere
: Rôles	-171,3	-70,5	-70,5	0,0	: Kohieren
: Prélèvement Etat de résidence	49,3	50,0	50,0	0,0	: Woonstaathetffing
Impôt sur les participations de salariés	8,8	9,3	9,3	0,0	Belasting werknemersparticipatie
Versements anticipés	9 318,6	10340,6	9 352,0	-988,6	Voorafbetalingen
Rôles	-3 610,8	-2 976,5	-2 919,3	57,1	Kohieren
soit : Rôles sociétés	1 209,3	1461,3	1 445,2	-16,1	w.o. : Kohieren vennootschappen
: Rôles personnes physiques	-5 013,7	-4645,1	-4 571,9	73,2	: Kohieren natuurlijke personen
: Rôles INR	193,7	207,4	207,4	0,0	: Kohieren BNI
Précompte professionnel	37 889,2	39 585,4	39 665,4	80,0	Bedrijfsvoorheffing
soit : Source	37 379,5	39073,3	39 325,3	251,9	w.o. : Bronheffing
: Rôles	509,7	512,1	340,1	-172,0	: Kohieren
Divers	339,7	341,2	341,2	0,0	Andere
Total contributions directes	48 544,8	50 921,5	50 318,3	-603,2	Totaal directe belastingen
Douanes	1 973,5	2118,5	2 154,3	35,7	Douane
Accises et divers	7 605,9	7731,0	7 150,0	-581,0	Accijnzen en diversen
Total douanes et accises	9 579,4	9 849,5	9 304,2	-545,3	Totaal douane en accijnzen
TVA	26 660,5	28274,4	28 083,8	-190,6	Btw
soit : TVA pure	25 041,8	26586,6	26 396,0	-190,6	w.o. : zuivere btw
: taxes "diverses"	1 618,7	1687,8	1 687,8	0,0	: "diverse" taksen
Droits d'enregistrement	3 540,0	3760,8	3 893,1	132,3	Registratierechten
soit : droits d'enregistrement régionaux	3 453,2	3670,2	3 797,0	126,8	w.o. : gewestelijke registratierechten
: droits d'enregistrement non régionalisés	86,7	90,6	96,1	5,4	: niet-geregionaliseerde registratierechten
Divers et amendes	863,3	949,3	953,9	4,7	Diversen en boetes
soit : amendes régionalisées	10,5	10,5	15,2	4,7	w.o. : geregionaliseerde boetes
: amendes non régionalisées et droits divers	852,8	938,8	938,8	0,0	: niet-geregionaliseerde boetes en diverse rechten
Total TVA, enregistrement et divers	31 063,8	32 984,4	32 930,8	-53,7	Totaal btw, registratie en diversen
Droits de succession	1 924,9	1990,1	2 101,8	111,7	Successierechten
TOTAL DES RECETTES FISCALES	91 112,9	95 745,5	94 655,1	-1 090,5	TOTAAL FISCALE ONTVANGSTEN

Vergelijking van de initiële en vermoedelijke ontvangsten 2011

Comparaison des recettes initiales et probables 2011 (en millions EUR)				Vergelijking van de initiële en vermoedelijke ontvangsten 2011 (in miljoen EUR)			
Recettes initiales — Initiële ontvangsten				Recettes probables — Vermoedelijke ontvangsten			
Totales	Attribuées (1)	Voies & Moyens	Totales	Attribuées (1)	Voies & Moyens	Total	Voies et Moyens
— Totalen	— Toegewezen	— Middelen	— Totalen	— Toegewezen	— Middelen	— Totaal	— Middelen
- précompte mobilier	2 706,6	481,4	2 225,2	486,1	2 466,1	245,6	4,6
- précompte professionnel	39 585,4	21 048,2	18 537,3	21 495,6	18 169,8	80,0	447,5
- versements anticipés	10 340,6	-	10 340,6	-	9 352,0	-988,6	-
- rôles	-2 976,5	258,6	-3 235,1	275,9	-3 195,2	57,1	17,3
- autres	1 265,3	1 233,8	31,5	1 236,8	31,2	2,7	3,0
Total des Contributions directes	50 921,5	23 022,0	27 899,5	23 494,5	26 823,8	-603,2	-1 075,7
Douanes	2 118,5	2 118,5	-	2 154,3	-	35,7	-
Accises et divers	7 731,0	985,0	6 746,0	991,2	6 158,8	-581,0	-587,3
TVA et taxes diverses	28 274,4	26 601,1	1 673,3	26 405,5	1 678,2	-190,6	5,0
Droits d'enregistrement et divers	4 710,1	3 825,1	885,0	3 952,4	894,6	136,9	9,6
Recettes fiscales courantes	93 755,5	56 551,7	37 203,8	56 997,9	35 555,4	-1 202,2	-1 648,4
Droits de succession	1 990,1	1 990,1	-	2 101,8	-	111,7	-
RECETTES FISCALES TOTALES	95 745,5	58 541,7	37 203,8	59 099,7	35 555,4	-1 090,5	-1 648,4
RECETTES NON FISCALES	5 632,8	47,1	5 585,7	47,1	5 817,3	231,5	231,5
RECETTES TOTALES	101 378,3	58 588,8	42 789,5	59 146,7	41 372,7	-858,9	-1 416,8

(1) Recettes de tiers et recettes attribuées (finançant principalement d'autres pouvoirs)

(1) Ontvangsten voor derden en toegewezen ontvangsten (voornamelijk ter financiering van andere overheden)

Section 2

Les recettes de 2011 et 2012

§ 1. Méthode d'estimation

La méthode d'estimation des recettes a été fondamentalement revue en 2005, elle a été largement explicitée à cette occasion. Cette méthode revue est utilisée pour prévoir les recettes fiscales depuis le budget initial 2006.

La méthode prend principalement pour variables explicatives des agrégats macro-économiques disponibles en prévision et représentatifs des bases imposables des impôts concernés. On introduit en outre certaines variables de prix. C'est sur base de ces variables que les recettes sont alors estimées en appliquant aux variables explicatives des coefficients obtenus par estimation économétrique.

L'estimation macro-économique concerne les recettes d'impôt des personnes physiques, d'impôt des sociétés, de TVA et d'accises. Pour l'impôt des personnes physiques et pour la TVA, elle écarte toutefois certaines taxes qui y étaient auparavant assimilées pour ne retenir que ce qui est de l'impôt des personnes physiques ou de la TVA *sensu stricto* (TVA pure).

Pour les autres postes des recettes totales, la prévision est faite par les administrations fédérales.

L'étape préliminaire consiste à décomposer les recettes fiscales courantes de l'année précédente (les recettes probables de 2011) pour retrouver les catégories d'impôt qui font l'objet d'une estimation macro-économique.

Afdeling 2

De ontvangsten van 2011 en 2012

§ 1. Ramingsmethode

De methode om de ontvangsten te ramen werd in 2005 grondig herzien en ze werd bij die gelegenheid ook uitgebreid toegelicht. Deze herziene methode voor de raming van de fiscale ontvangsten wordt reeds toegepast sinds de initiële begroting van 2006.

De methode neemt voornamelijk macro-economische aggregaten als verklarende variabelen waarvoor prognoses beschikbaar zijn en die representatief zijn voor de grondslag van de betrokken belastingen. Daarnaast worden bepaalde prijsvariabelen geïntroduceerd. Op basis van deze grootheden worden de ontvangsten dan geraamd door coëfficiënten verkregen door econometrische schatting toe te passen op de verklarende variabelen.

De macro-economische raming heeft betrekking op de ontvangsten van de personenbelasting, de vennootschapsbelasting, de btw en de accijnzen. Deze raming laat echter bepaalde belastingen buiten beschouwing die voorheen geassimileerd werden met de personenbelasting en de btw, en neemt slechts de personenbelasting in enge zin en de "zuivere" btw in aanmerking.

De prognoses voor de overige posten van de totale ontvangsten worden gemaakt door de federale administraties.

De voorbereidende stap bestaat erin de lopende fiscale ontvangsten van het voorafgaande jaar (de vermoedelijke ontvangsten van 2011) op te delen om de belastingcategorieën af te zonderen die het voorwerp uitmaken van een macro-economische raming.

Recettes fiscales courantes totales 2011

(en millions EUR)

Totale lopende fiscale ontvangsten 2011

(in miljoen EUR)

CATÉGORIES D'IMPÔT Recettes réalisées		BELASTINGCATEGORIEËN Verwezenlijkte ontvangsten
I. Impôts estimés par la méthode macro-économique		I. Belastingen geraamd via de macro-economische methode
- Impôt des personnes physiques	37 188,9	- Personenbelasting
- Impôt des sociétés	9 520,1	- Vennootschapsbelasting
- TVA pure	26 396,0	- Zuivere btw
- Accises et divers	7 150,0	- Accijnzen en diversen
Sous-total	80 255,0	Subtotaal
II. Impôts estimés hors méthode macro-économique		II. Belastingen geraamd buiten de macro-economische methode
- Contributions directes	3 609,3	- Directe belastingen
- Droits de douanes	2 154,3	- Douanerechten
- Taxes diverses (TVA)	1 687,8	- Diverse taksen (btw)
- Droits d'enregistrement	4 847,0	- Registratierechten
- Droits de succession	2 101,8	- Successierechten
Sous-total	14 400,1	Subtotaal
Total général	94 655,1	Algemeen totaal

Les hypothèses macroéconomiques retenues pour la prévision des impôts estimés par la méthode macro-économique proviennent du budget économique de septembre 2011, approuvé par l'Institut des Comptes Nationaux. Celui-ci prévoit pour 2012 une évolution du PIB de 1,6 % en volume et de 2,2 % en prix. L'inflation est de 2 % pour l'indice général des prix à la consommation et de 2,1 % lorsqu'elle est mesurée par l'indice santé.

Il est important de souligner que depuis ces prévisions, la croissance réelle du PIB prévue pour 2012 a été revue à la baisse. Cependant, pour prendre en compte l'impact de cette révision au niveau budgétaire, une correction lors du passage du solde budgétaire en base caisse au solde budgétaire en base SEC est appliquée.

Sur la base de la méthode exposée ci-dessus, les recettes de 2012 sont prévues comme détaillé au tableau III ci-après.

Voor de belastingen geraamd volgens de macro-economische methode zijn de macro-economische hypothesen afkomstig uit de economische begroting van september 2011, die door het Instituut voor de Nationale Rekeningen werd goedgekeurd. Het Instituut voor de Nationale Rekeningen voorspelt voor 2012 een toename van het bbp in volume van 1,6 % en een stijging van de prijzen van 2,2 %. De inflatie komt op 2 % voor het algemeen indexcijfer van de consumptieprijzen en op 2,1 % gemeten via de gezondheidsindex.

Er dient onderstreept te worden dat de voor 2012 geraamde reële bbp-groei sinds de opmaak van deze vooruitzichten neerwaarts werd herzien. Bij de overgang van het begrotingssaldo op kasbasis naar het begrotingssaldo op ESR-basis, wordt er evenwel een correctie aangebracht om rekening te houden met de budgettaire weerslag van de herziening van de bbp-groei.

Op basis van de hierboven uiteengezette methode worden de ontvangsten voor 2012 geraamd zoals gedetailleerd in de onderstaande tabel III.

§ 2. Tableaux

Figurent ci-après les tableaux suivants:

Tableau I : Facteurs techniques devant corriger les recettes de 2011 et 2012.

Tableau II: Incidence complémentaire en 2012 des mesures fiscales.

Tableau III: Estimation macroéconomique des recettes fiscales courantes totales 2012.

Tableau IV: Recettes de tiers et attribuées, réalisations 2010, probables 2011 et prévisions 2012 réparties selon l'impôt.

Tableaux V: Recettes de tiers et attribuées, réalisations 2010, probables 2011 et prévisions 2012 réparties selon le bénéficiaire.

Tableaux VI: Recettes détaillées pour 2010, 2011 et 2012.

§ 2. Tabellen

Hierna vindt u de volgende tabellen:

Tabel I: Technische factoren die de ontvangsten van 2011 en 2012 corrigeren.

Tabel II: Aanvullende weerslag in 2012 van de fiscale maatregelen.

Tabel III: Macro-economische raming van de totale lopende fiscale ontvangsten voor 2012.

Tabel IV: Ontvangsten voor derden en andere toegewezen ontvangsten, verwezenlijkingen 2010, vermoedelijke 2011 en vooruitzichten 2012, opgesplitst volgens de belasting.

Tabel V: Ontvangsten voor derden en andere toegewezen ontvangsten, verwezenlijkingen 2010, vermoedelijke 2011 en vooruitzichten 2012, opgesplitst volgens de begunstigde.

Tabel VI: Gedetailleerde ontvangsten voor 2010, 2011 en 2012.

TABLEAU I

Facteurs techniques devant corriger les recettes de 2011 et 2012

(en millions EUR)

Année 2011	
Décision de justice "Cobelfret" (rôles Isoc)	+100,0
TOTAL	+100,0
Année 2012	
Décision de justice "Cobelfret" (rôles Isoc)	-100,0
TOTAL	-100,0

TABEL I

Technische factoren die de ontvangsten van 2011 en 2012 corrigeren

(in miljoen EUR)

Jaar 2011	
Rechterlijk vonnis "Cobelfret" (kohieren Venb)	
TOTAAL	
Jaar 2012	
Rechterlijk vonnis "Cobelfret" (kohieren Venb)	
TOTAAL	

TABEL II
Aanvullende weerslag van de fiscale maatregelen 2012
(in miljoen EUR)

TABLEAU II
Incidence complémentaire des mesures fiscales 2012
(en millions EUR)

2012	IPP — Natuurlijke personen				I.Soc — Vennootschappen			Autres — Andere			2012
	VA — Voorafbeta- lingen	Pr.p — Bedrijfs- voorheffing	Rôles — Kohieren	VA — Voorafbeta- lingen	Rôles — Kohieren	Pr.M — RV	TVA pure — Zuivere btw	Accises — Accijnzen	Divers — Diversen	Total — Totaal	
Mesures antérieures	-75,0	-822,5	-160,0	-963,3	0,0	0,0	0,0	64,4	0,0	-1 956,4	Eerdere maatregelen
Indexation - antérieurs			-60,2							-60,2	Eerdere indexering
Indexation de l'année	-75,0	-837,2								-912,2	Indexering van het jaar
Déduction pour habitation unique			-79,3							-79,3	Aftrek enige woning
Augmentation déd. Chèque service			-27,3							-27,3	Verhoging aftrek dienstcheques
Augmentation ciblée du minimum imposable			6,0							6,0	Gerichte verhoging van het belastbaar minimum
Levée du secret bancaire			50,0							50,0	Opheffing van het bankgeheim
AIP: crédit d'impôt supplémentaire pour les bas salaires			-10,0							-10,0	IPA: bijkomend belastingkrediet voor lage lonen
AIP: exonération d'impôt sur préavis			-17,1							-17,1	IPA: belastingvrijstelling voor opzeggingsvergoedingen
AIP: augmentation du Pr. P. sur les allocations de chômage temporaire		14,7	-22,1							-7,4	IPA: verhoging bedrijfsvoorheffing uitkeringen tijdelijke werkloosheid
Intérêts notionnels				-963,3						-963,3	Notionele intresten
Augmentation du prix des cigarettes								33,0		33,0	Prijsstijging sigaretten
Remboursements diesel professionnel								-7,9		-7,9	Terugbetalingen beroepsdiesel
Cliquet sur le diesel								39,3		39,3	Kliksysteem voor diesel
Mesures: conclave budgétaire novembre 2011	0,0	404,0	555,4	1 996,0	153,2	159,0	418,4	130,0	977,0	4 793,0	Maatregelen: begrotingsconclaaf november 2011
Impact du dépassement de l'indice pivot en janvier 2012		14,0								14,0	Impact van de overschrijding van de spilindex in januari 2012
Taxation des stock-options: augmentation du taux de 15 % à 18 %		20,0								20,0	Belasting op stock options: tariefverhoging van 15 % tot 18 %
Mise à disposition gratuite par les sociétés d'un logement privé		170,0								170,0	Gratis terbeschikkingstelling door de vennootschappen van een privéwoning
Accords frontaliers			25,0							25,0	Grensarbeidersregeling
Réestimation de l'impact de la levée du secret bancaire			194,9		3,2		1,9		50,0	250,0	Herraming van de weerslag van de opheffing van het bankgeheim
Avantages de toute nature réduction CO ₂ voitures		100,0		100,0						200,0	Voordelen van alle aard vermindering CO ₂ -uitstoot voertuigen
Lutte contre la fraude et application correcte de la législation			250,0	100,0	150,0		100,0		10,0	610,0	Strijd tegen de fraude en correcte toepassing van de wetgeving
Notifications notariales: application aux déclarations de succession			85,5				54,5			140,0	Notariële notificaties: toepassing op aangiften van nalatenschap

TABEAU II
Incidence complémentaire des mesures
fiscales 2012
(en millions EUR)
(suite)

2012	IPP — Natuurlijke personen				I.Soc — Vennootschappen			Autres — Andere			Total — Totaal	2012
	VA — Voorafbeta- lingen	Pr.p — Bedrijfs- voorziening	Rôles — Kohieren		VA — Voorafbeta- lingen	Rôles — Kohieren	Pr.M — RV	TVA pure — Zuivere btw	Accises — Accijnzen	Divers — Diversen		
Impact des réformes structurelles sur l'activité économique		100,0			21,0			50,0			171,0	Weerslag van de structurele hervormingen op de economische activiteit
Plafonnement de la rémunération prise en compte pour la déductibilité 2 ^e pilier					5,0						5,0	Begrenzing van de in aanmerking genomen bezoldiging voor de aantrekbaarheid 2de pijler
Taxation des plus-values à l'impôt des sociétés					150,0						150,0	Onderwerping aan de vennootschapsbelasting van meerwaarden
Intérêts notionnels: fixation à 3 % du taux de référence pour capital à risque pour les années 2012/2013/2014 et fin de la reportabilité des intérêts notionnels non déduits au cours d'un exercice à partir de 2012					1.520,0						1.520,0	Notionele intresten: referentietarief voor risicokapitaal vastgelegd op 3 % voor de jaren 2012/2013/2014 en einde van de overdraagbaarheid van de tijdens een aanslagjaar niet-atgetrokken notionele intresten vanaf 2012
Intérêts notionnels: étalement de la déduction pour le stock du passé					100,0						100,0	Notionele intresten: spreading aftrek van de in het verleden opgebouwde voorraad
TV payante: application de la TVA à 21 %								84,0			84,0	Betaaltelevisie: toepassing van het btw-tarief van 21 %
Accises tabac: augmentation du prix moyen pondéré et augmentation du montant des droits d'accise spécial								28,0	130,0		158,0	Accijnzen rookwaren: verhoging van de gewogen gemiddelde prijs en verhoging van de specifieke bijzondere accijns
Notaires et huissiers: exclusion de l'exonération de la TVA								100,0			100,0	Notarissen en deurwaarders: uitsluiting van de btw-vrijstelling
Réforme de la fiscalité des revenus mobiliers							159				917,0	Hervorming van de fiscaliteit van de roerende inkomsten
Taxe sur les opérations de bourse: augmentation de 30 % des taux											50,0	Taks op de beursverrichtingen: tariefverhoging met 30 %
Assurances: harmonisation pension interne pour dirigeants											55,0	Verzekeringen: harmonisering intern opgebouwde pensioenen bedrijfsleiders
Conversion des titres au porteur: taxation à 1 % en 2012 et 2 % en 2013											30,0	Omzetting van effecten aan toonder: taks van 1 % in 2012 en van 2 % in 2013
Amendes pénales: augmentation des additionnels de 45 à 50											24,0	Strafrechtelijke boetes: verhoging van de opdecie- men van 45 tot 50
Total général	-75,0	-418,5	395,4		1 032,7	153,2	159,0	418,4	194,4	977,0	2 836,6	Algemeen totaal
Total général par impôt		-98,1				1 344,9		418,4	194,4	977,0	2 836,6	Algemeen totaal per belasting

TABEL II
Aanvullende weerslag van de fiscale maatregelen 2012
(in miljoen EUR)
(vervolg)

TABLEAU III

Estimation macroéconomique des recettes fiscales courantes

(En millions EUR, sauf mention contraire)

TABEL III

Macro-economische raming van de lopende fiscale ontvangsten

(In miljoen EUR, tenzij anders vermeld)

	2011	2012	
	Recettes probables — <i>Vermoedelijke ontvangsten</i>	Recettes prévues — <i>Verwachte ontvangsten</i>	
1. Impôt des personnes physiques			1. Personenbelasting
<i>Variables explicatives</i>			<i>Verklarende variabelen</i>
Revenu global	204 492,0	212 870,0	Globaal inkomen
Croissance du revenu global			Groei van het globaal inkomen
Revenu global	4,61 %	4,10 %	Globaal inkomen
Croissance des recettes, hors mesures et glissements	8,10 %	7,19 %	Groei van de ontvangsten, excl. maatregelen en verschuivingen
<i>Mesures et glissements</i>			<i>Maatregelen en verschuivingen</i>
Incidences complémentaires des mesures		-98,1	Bijkomende weerslag maatregelen
Glissements et facteurs divers t-1			Verschuivingen en diverse factoren t-1
Glissements et facteurs divers t			Verschuivingen en diverse factoren t
Recettes d'IPP	37 188,9	39 766,6	Ontvangsten PB
<i>Croissance prévue des recettes</i>		6,93 %	<i>Verwachte groei van de ontvangsten</i>
2. Impôt des sociétés			2. Vennootschapsbelasting
<i>Variables explicatives</i>			<i>Verklarende variabelen</i>
Excédent net d'exploitation t + t-1	77 718,0	79 915,0	Netto exploitatie-overschot jaar t + t-1
Taux de croissance	8,63 %	2,83 %	Groeivoet
Excédent net d'exploitation t	39 535,0	40 380,0	Netto exploitatie-overschot jaar t
Taux de croissance	3,54 %	2,14 %	Groeivoet
Moyenne des taux d'intérêt long terme, t à t-4	4,00 %	4,00 %	Gemiddelde van de langetermijnrente t tot t-4
Stock de déductions t-1	106 888,1	106 066,3	Uitstaande aftrekbare bedragen t-1
Taux de croissance	- 0,76 %	- 0,77 %	Groeivoet
Croissance recettes à législation constante		1,06 %	Groei van de ontvangsten bij ongewijzigde wetgeving
Incidences complémentaires des mesures		1 344,9	Bijkomende weerslag maatregelen
Glissements et facteurs divers t-1		100,0	Verschuivingen en diverse factoren t-1
Glissements et facteurs divers t		- 100,0	Verschuivingen en diverse factoren t
Recettes d'I.Soc	9 520,1	10 967,4	Ontvangsten VenB
<i>Croissance prévue des recettes</i>		15,20 %	<i>Verwachte groei van de ontvangsten</i>
3. TVA			3. Btw
<i>Variables explicatives</i>			<i>Verklarende variabelen</i>
Base macro-économique	236 124,0	244 162,0	Macro-economische grondslag
Exportations année t et 1 ^{er} trimestre t+1	400 140,0	422 500,0	Uitvoer jaar t en eerste kwartaal t+1
Exportations du 4 ^e trim. t-1 au 3 ^e trimestre t	313 170,0	329 120,0	Uitvoer 4 ^e kwartaal t-1 tot 3 ^e kwartaal t
Idem, taux de croissance			Idem, groeivoet
Base macro-économique	5,06 %	3,40 %	Macro-economische grondslag
Exportations année t et 1 ^{er} trimestre t+1	9,14 %	5,59 %	Uitvoer jaar t en eerste kwartaal t+1
Exportations du 4 ^e trim. t-1 au 3 ^e trimestre t	12,49 %	5,09 %	Uitvoer 4 ^e kwartaal t-1 tot 3 ^e kwartaal t

TABLEAU III

**Estimation macro-économique des recettes
fiscales courants**

 (En millions EUR, sauf mention contraire)
(suite)

	2011	2012	
	Recettes probables — <i>Vermoedelijke ontvangsten</i>	Recettes prévues — <i>Verwachte ontvangsten</i>	
Croissance des recettes, hors mesures et glissements	4,80 %	4,14 %	Groei van de ontvangsten, excl. maatregelen en verschuivingen
<i>Mesures et glissements</i>			<i>Maatregelen en verschuivingen</i>
Incidences complémentaires des mesures		418,4	Bijkomende weerslag maatregelen
Glissements et facteurs divers t-1			Verschuivingen en diverse factoren t-1
Glissements et facteurs divers t			Verschuivingen en diverse factoren t
Recettes de TVA	26 396,0	27 906,2	Ontvangsten btw
Croissance prévue des recettes		5,72 %	Verwachte groei van de ontvangsten
4. Accises			4. Accijnzen
<i>Variables explicatives</i>			<i>Verklarende variabelen</i>
Prix du diesel	1,427	1,429	Dieselprijs
Idem, taux de croissance	18,76 %	0,07 %	Idem, groeivoet
Consommation privée à prix constants	1,50 %	1,20 %	Gezinsconsumptie tegen constante prijzen
Croissance des recettes, hors mesures et glissements	- 1,91 %	1,17 %	Groei van de ontvangsten, excl. maatregelen en verschuivingen
<i>Mesures et glissements</i>			<i>Maatregelen en verschuivingen</i>
Incidences complémentaires des mesures		194,4	Bijkomende weerslag maatregelen
Glissements et facteurs divers t-1			Verschuivingen en diverse factoren t-1
Glissements et facteurs divers t			Verschuivingen en diverse factoren t
Recettes d'accises	7 150,00	7 428,0	Ontvangsten accijnzen
Croissance prévue des recettes	- 6,0 %	3,9 %	Verwachte groei van de ontvangsten

TABEL III

**Macro-economische raming van de lopende
fiscale ontvangsten**

 (In miljoen EUR, tenzij anders vermeld)
(vervolg)

TABLEAU IV

Recettes de tiers et recettes attribuées
Réalizations 2010, probables 2011, prévisions 2012
Répartition selon l'impôt
(en millions EUR)

TABEL IV

Ontvangsten voor derden en toegewezen ontvangsten
Verwezenlijkingen 2010, vermoedelijke 2011, vooruitzichten 2012
Verdeling volgens belasting
(in miljoen EUR)

	2010 Réalizations — 2010 Verwezen- lijkingen	2011 Recettes probables — 2011 Vermoedelijke ontvangsten	2012 Recettes prévues — 2012 Verwachte ontvangsten	
CONTRIBUTIONS DIRECTES	20 667,3	23 494,5	22 133,8	DIRECTE BELASTINGEN
précompte immobilier	48,2	49,7	50,4	onroerende voorheffing
jeux et paris	51,9	52,5	55,2	spelen en weddenschappen
appareils de divertissement	42,0	40,3	41,0	ontspanningstoestellen
taxe de circulation	1 435,2	553,3	574,8	verkeersbelasting
taxe de mise en circulation	378,4	153,8	162,9	belasting op de inverkeerstelling
eurovignette	119,6	67,5	71,6	eurovignet
précompte mobilier	464,5	483,9	595,5	roerende voorheffing
rôles IPP (stock options)	79,4	80,0	82,0	kohieren PB (stock options)
impôt sur les participations des travailleurs	4,4	4,6	4,9	belasting op werknemersparticipatie
divers (amendes fiscales)	17,1	7,0	7,3	diversen (fiscale boetes)
précompte professionnel	17 290,0	21 191,8	19 967,0	bedrijfsvoorheffing
précompte professionnel (mazout)				bedrijfsvoorheffing (stookolie)
précompte professionnel (MEVA)	231,2	298,3	0,0	bedrijfsvoorheffing (MMA)
rôles IPP (effet retour)	119,2	120,7	121,9	kohieren PB (terugverdieneffect)
rôles I.Soc (effet retour)	53,9	52,6	53,1	kohieren VenB (terugverdieneffect)
rôles INR (effet retour)	0,1	0,4	0,4	kohieren BNI (terugverdieneffect)
rôles IPP (titrisation)	12,4	12,7	11,7	kohieren PB (effectisering)
rôles I.Soc (titrisation)	4,4	9,2	8,4	kohieren VenB (effectisering)
rôles INR (titrisation)	0,8	0,4	0,2	kohieren BNI (effectisering)
amendes CD (titrisation)	0,2	0,1	0,1	boetes DB (effectisering)
titrisation PR.P.	8,6	5,5	5,2	effectisering BV
titrisation PR.M.	0,9	2,1	2,0	effectisering RV
rôles Isoc (CREG)				kohieren VenB (CREG)
divers (C.S.S.S.)	232,3	222,7	229,4	andere (B.B.S.Z.)
divers (Maribel social)	72,7	85,2	88,6	andere (Sociale Maribel)
DOUANES	1 973,5	2 154,3	2 262,3	DOUANE
ACCISES	932,5	991,2	1 007,2	ACCIJNZEN
accises sur les tabacs	763,0	818,6	834,5	accijnzen op tabak
accises sur les produits énergétiques	39,3	42,7	42,7	accijnzen op energieproducten
taxe d'ouverture	0,3	0,0	0,0	openingstaks
cotisation d'emballage	130,0	130,0	130,0	verpakkingshelling
TVA	25 021,0	26 391,0	27 906,2	BTW
TAXES ASSIMILEES AU TIMBRE	14,5	14,5	14,6	MET HET ZEGEL GELIJKGESTELDE TAKSEN

TABLEAU IV

Recettes de tiers et recettes attribuées
Réalizations 2010, probables 2011, prévisions 2012
Répartition selon l'impôt
(en millions EUR)
(suite)

TABEL IV

Ontvangsten voor derden en toegewezen ontvangsten
Verwezenlijkingen 2010, vermoedelijke 2011, vooruitzichten 2012
Verdeling volgens belasting
(in miljoen EUR)
(vervolg)

	2010 Réalizations — 2010 Verwezen- lijkingen	2011 Recettes probables — 2011 Vermoedelijke ontvangsten	2012 Recettes prévues — 2012 Verwachte ontvangsten	
ENREGISTREMENT ET DIVERS	3 584,3	3 952,4	4 208,5	REGISTRATIERECHTEN EN DIVERS- EN
droits d'enregistrement	2 810,0	3 118,9	3 325,5	registratierechten
droits d'enregistrement sur la constitution d'hypothèque	253,1	262,4	272,2	registratierechten op hypotheekvestiging
droits de donation	330,3	353,0	377,3	schenkingsrechten
droits de partage	59,9	62,7	65,6	rechten op verdeling
amendes de condamnation	120,6	140,3	152,7	boetes van veroordelingen
divers (amendes fiscales)	10,5	15,2	15,2	diversen (fiscale boetes)
RECETTES FISCALES COURANTES	52 193,1	56 997,9	57 532,5	LOPENDE FISCALE ONTVANGSTEN
RECETTES FISCALES DE CAPITAL	1 924,9	2 101,8	2 170,1	FISCALE KAPITAALONTVANGSTEN
RECETTES FISCALES	54 118,0	59 099,7	59 702,6	FISCALE ONTVANGSTEN
intérêts de retard et moratoires sur les im- pôts régionaux transférés aux Régions	23,8	24,5	25,2	nalatigheidsintresten en moratoriumin- tresten op naar de Gewesten overgedra- gen gewestelijke belastingen
intérêts de retard afférents à la titrisation	25,9	22,6	19,8	nalatigheidsintresten effectisering
RECETTES NON FISCALES	49,7	47,1	45,0	NIET-FISCALE ONTVANGSTEN
TOTAL	54 167,7	59 146,7	59 747,6	TOTAAL

TABLEAU V a

Recettes de tiers et recettes attribuées
Réalizations 2010, probables 2011, prévisions 2012
Répartition selon le bénéficiaire
(en millions EUR)

TABEL V a

Ontvangsten voor derden en toegewezen ontvangsten
Verwezenlijkingen 2010, vermoedelijke 2011, vooruitzichten 2012
Verdeling volgens de begunstigde overheid
(in miljoen EUR)

	2010 Réalisa- tions — 2010 Verwezen- lijkingen	2011 Recettes probables — 2011 Vermoede- lijke ontvangsten	2012 Recettes prévues — 2012 Verwachte ontvang- sten	
UNION EUROPÉENNE				EUROPESE UNIE
droits de douane	1 973,5	2 154,3	2 262,3	douanerechten
TVA	433,5	447,1	509,2	btw
TOTAL UNION EUROPÉENNE	2 407,0	2 601,4	2 771,4	TOTAAL EUROPESE UNIE
RÉGIONS				GEWESTEN
a) impôts régionaux	7 481,1	6 838,0	7 189,1	a) gewestelijke belastingen:
directs:				directe:
- précompte immobilier	48,2	49,7	50,4	- onroerende voorheffing
- jeux et paris	51,9	52,5	55,2	- spelen en weddenschappen
- appareils de divertissement	42,0	40,3	41,0	- ontspanningstoestellen
- taxe de circulation	1 435,2	553,3	574,8	- verkeersbelasting
- taxe de mise en circulation	378,4	153,8	162,9	- inverteerstelling
- eurovignette	119,6	67,5	71,6	- eurovignet
- amendes fiscales (contributions directes)	17,1	7,0	7,3	- fiscale boeten (directe belastingen)
indirects:				indirecte:
- taxe d'ouverture	0,3	0,0	0,0	- openingstaks
- droits d'enregistrement	2 810,0	3 118,9	3 325,5	- registratierechten
- droits d'enregistrement sur la constitution d'hypothèque	253,1	262,4	272,2	- registratierechten op hypotheekvestiging
- droits de donation	330,3	353,0	377,3	- schenkingsrecht
- droits de partage	59,9	62,7	65,6	- rechten op verdeling
- amendes fiscales (enregistrement, successions)	10,5	15,2	15,2	- fiscale boeten (registratie, successie)
droits de succession	1 924,9	2 101,8	2 170,1	successierechten
b) part attribuée IPP	9 693,9	10 584,1	11 137,9	b) toegewezen gedeelte PB
c) recettes non fiscales				c) niet-fiscale ontvangsten
- intérêts de retard et moratoires sur les impôts régionaux transférés aux Régions	23,8	24,5	25,2	- nalatigheidsinteressen en moratoriuminteressen op aan de Gewesten overgedragen belastingen
TOTAL RÉGIONS	17 198,8	17 446,6	18 352,2	TOTAAL GEWESTEN
COMMUNAUTÉS				GEMEENSCHAPPEN
parts attribuées				toegewezen gedeelten
- IPP	6 498,1	7 090,4	7 428,7	- PB
- TVA	12 950,6	14 237,1	14 986,1	- btw
TOTAL COMMUNAUTÉS	19 448,8	21 327,5	22 414,8	TOTAAL GEMEENSCHAPPEN

TABLEAU V b

Recettes de tiers et recettes attribuées
Réalizations 2010, probables 2011, prévisions 2012
Répartition selon le bénéficiaire
(en millions EUR)

TABEL V b

Ontvangsten voor derden en toegewezen ontvangsten
Verwezenlijkingen 2010, vermoedelijke 2011, vooruitzichten 2012
Verdeling volgens begunstigde overheid
(in miljoen EUR)

	2010 Réalisa- tions — 2010 Verwezen- lijkingen	2011 Recettes probables — 2011 Vermoede- lijke ontvangsten	2012 Recettes prévues — 2012 Verwachte ontvang- sten	
SÉCURITÉ SOCIALE				SOCIALE ZEKERHEID
Salariés	10 707,5	12 854,0	11 581,0	Loontrekkenden
ONSS-Gestion globale				RSZ-Globaal Beheer
Précompte mobilier	418,1	435,5	536,0	Roerende voorheffing
Rôles IPP - stocks options	76,0	76,6	78,5	Kohieren PB - stock options
Rôles IPP - effet retour	118,3	119,5	120,7	Kohieren PB - terugverdieneffect
Rôles sociétés - effet retour	53,2	52,1	52,6	Kohieren VenB - terugverdieneffect
Rôles INR - effet retour	0,1	0,4	0,4	Kohieren BNI - terugverdieneffect
Impôt sur les participations des travailleurs	4,4	4,6	4,9	Belasting op werknemersparticipatie
Accises sur le tabac	56,0	60,1	61,2	Accijnzen op tabak
TVA pure	8 871,6	8 653,7	9 306,8	Zuivere btw
Précompte professionnel	998,4	3 372,8	1 343,3	Bedrijfsvoorheffing
ONEM-Gestion Globale				RVA-Globaal Beheer
TVA pure	4,7	5,3	5,4	Zuivere btw
Précompte professionnel	0,0			Bedrijfsvoorheffing
ONEM-hors Gestion Globale				RVA-buiten Globaal Beheer
TVA pure	106,6	73,4	71,2	Zuivere btw
Précompte professionnel				Bedrijfsvoorheffing
Indépendants	946,8	1 106,3	966,0	Zelfstandigen
INASTI-Gestion globale				RSVZ-Globaal Beheer
Précompte mobilier	46,5	48,4	59,6	Roerende voorheffing
Rôles IPP - stocks options	3,4	3,4	3,5	Kohieren PB - stock options
Rôles IPP - effet retour	0,9	1,2	1,2	Kohieren PB - terugverdieneffect
Rôles sociétés - effet retour	0,7	0,5	0,5	Kohieren vennootschappen - terugverdieneffect
Rôles INR - effet retour	0,0	0,0	0,0	Kohieren BNI - terugverdieneffect
Accises sur le tabac	14,0	15,0	15,3	Accijnzen op tabak
TVA pure	779,2	890,6	826,3	Zuivere btw
Précompte professionnel	99,6	144,6	57,0	Bedrijfsvoorheffing
Taxe annuelle sur les opérations d'assurances	2,6	2,7	2,7	Jaarlijkse taks op de verzekeringsverrichtingen
Salariés-indépendants (à partir de 2008)	2 370,5	2 630,5	2 762,6	Loontrekkenden - zelfstandigen (vanaf 2008)
INAMI				RIZIV
Accises sur le tabac	693,0	743,5	758,0	Accijnzen op tabak
Cotisation d'emballage	130,0	130,0	130,0	Verpakkingsheffing
TVA pure	1 547,5	1 757,0	1 874,6	Zuivere btw
Autres secteurs	257,7	258,9	260,1	Overige sectoren
ONSS Administrations provinciales et locales (A.P.L.) - TVA pure	141,9	140,3	140,3	RSZ provinciale en plaatselijke overheidsdiensten (P.P.O.) - Zuivere btw
ONSS Administrations provinciales et locales (A.P.L.) - Précompte professionnel	0,0			RSZ provinciale en plaatselijke overheidsdiensten (P.P.O.) - Bedrijfsvoorheffing
Fonds des pensions de la police intégrée - TVA pure	105,7	108,5	109,8	Pensioensfonds geïntegreerde politie - Zuivere btw
ONSS Fonds des handicapés - TVA pure				RSZ Gehandicaptenfonds - Zuivere btw

TABLEAU V b

Recettes de tiers et recettes attribuées
Réalisations 2010, probables 2011, prévisions 2012
Répartition selon le bénéficiaire
(en millions EUR)
(suite)

TABEL V b

Ontvangsten voor derden en toegewezen ontvangsten
Verwezenlijkingen 2010, vermoedelijke 2011, vooruitzichten 2012
Verdeling volgens begunstigde overheid
(in miljoen EUR)
(vervolg)

	2010 Réalisa- tions — 2010 Verwezen- lijkingen	2011 Recettes probables — 2011 Vermoede- lijke ontvangsten	2012 Recettes prévues — 2012 Verwachte ontvang- sten	
Amiante - TVA pure	10,0	10,0	10,0	Asbestfonds - Zuivere btw
TOTAL SÉCURITÉ SOCIALE: financement alternatif	14 282,4	16 849,7	15 569,8	TOTAAL SOCIALE ZEKERHEID: alternatieve financiering
Divers	305,1	308,0	318,0	Andere
C.S.S.S.	232,3	222,7	229,4	B.B.S.Z.
Maribel Social	72,7	85,2	88,6	Sociale Maribel
TOTAL SÉCURITÉ SOCIALE	14 587,5	17 157,6	15 887,8	TOTAAL SOCIALE ZEKERHEID
DIVERS				DIVERSEN
Fonds d'attribution aux zones de police dans le cadre de la sécurité routière	111,6	136,0	148,4	Toewijzingsfonds politiezones in het kader van de verkeersveiligheid
Fonds d'attribution destiné au financement des allocations mazout et gaz	pm			Toewijzingsfonds financiering stookolie- en gastoelagen
Fonds MEVA	231,2	298,3	0,0	MMA-fonds
Fonds d'attribution destiné à assurer le financement de la CREG				Toewijzingsfonds ter financiering van de CREG
- TVA	11,6	11,6	11,6	- btw
- droits d'accises	39,3	42,7	42,7	- accijnzen
- impôt des sociétés	pm			- vennootschapsbelasting
Fonds d'attribution en vue de payer la dotation à la Caisse des calamités	11,9	11,9	11,9	Toewijzingsfonds voor de betaling van de dotatie aan het Rampenfonds
APETRA	31,9	33,5	33,5	APETRA
Titrisation (capital-contributions directes)	17,8	22,4	20,5	Effectisering (kapitaal - directe belastingen)
rôles IPP (titrisation)	12,4	12,7	11,7	kohieren PB (effectisering)
rôles I.Soc (titrisation)	4,4	9,2	8,4	kohieren VenB (effectisering)
rôles INR (titrisation)	0,8	0,4	0,2	kohieren BNI (effectisering)
amendes CD (titrisation)	0,2	0,1	0,1	boetes DB (effectisering)
TVA (titrisation)	26,1	22,9	21,4	Btw (effectisering)
Titrisation PR.P.	8,6	5,5	5,2	Effectisering BV
Titrisation PR.M.	0,9	2,1	2,0	Effectisering RV
Amendes TVA	9,0	4,2	4,3	Boetes btw
Recettes non fiscales (intérêts titrisation TVA)	16,3	14,9	13,6	Niet-fiscale ontvangsten (intresten effectisering-btw)
Recettes non fiscales (intérêts titrisation CD)	9,6	7,7	6,1	Niet-fiscale ontvangsten (intresten effectisering DB)
TOTAL DIVERS	525,7	613,7	321,3	TOTAAL DIVERSEN
TOTAL	54 167,7	59 146,7	59 747,6	TOTAAL

TABEL VI a
TOTALE ONTVANGSTEN
(in miljoen EUR en in %)

TABEAU VI a
RECETTES TOTALES
(en millions EUR et en %)

	2010 Réalizations — 2010 Verwezen- lijkingen	2011 Recettes probables — 2011 Vermoede- lijke ontvang- sten	Écart millions EUR — Verschil miljoen EUR	Croissance à un an des recettes prévues — Jaarlijkse stijging verwachte ontvangsten	2012 Recettes prévues — 2012 Verwachte ontvangsten	Écart millions EUR — Verschil miljoen EUR	Croissance à un an des recettes prévues — Jaarlijkse stijging verwachte ontvangsten	
			2011-2010	2011/2010		2012-2011	2012/2011	LOPENDE FISCALE ONTVANGSTEN
RECETTES FISCALES COURANTES								
Contributions directes								Directe belastingen
Taxe de circulation	1 439,7	553,3	-886,4	-61,57 %	574,8	21,4	3,87 %	Verkeersbelasting
Taxe de mise en circulation	378,4	153,8	-224,6	-59,35 %	162,9	9,1	5,92 %	Belasting op de inverterstelling
Eurovignette	119,6	67,5	-52,1	-43,56 %	71,6	4,1	6,14 %	Eurovignet
Taxe compensatoire des accises	0,7	0,5	-0,2		0,4	-0,1		Accijnscompenserende belasting
Taxe sur les jeux et paris	51,9	52,5	0,6	1,14 %	55,2	2,7	5,23 %	Belasting op spelen en weddenschappen
et les appareils automatiques	42,0	40,3	-1,7	-4,03 %	41,0	0,7	1,71 %	en automatische ontspanningstoestellen
Précompte immobilier	48,2	49,7	1,6	3,24 %	50,4	0,7	1,37 %	Onroerende voorheffing
Précompte mobilier	2 518,8	2 952,2	433,4	17,21 %	3 970,2	1 018,0	34,48 %	Roerende voorheffing
soit : Pr.M. dividendes	1 193,7	1 575,6	381,9	31,99 %	1 913,6	338,1	21,46 %	w.o. : RV dividenden
: Pr.M. autres	1 447,1	1 397,1	-49,9	-3,45 %	1 943,1	546,0	39,08 %	: RV andere
: Rôles	-171,3	-70,5	100,8	-58,83 %	-70,5	0,0	0,00 %	: Kohieren
: Prélèvement État de résidence	49,3	50,0	0,7	1,34 %	50,0	0,0	0,00 %	: Woonstaathelling
: Cotisation sur les hauts revenus du patri- moine	0,0	0,0	0,0		134,0	134,0		: Bijdrage op hoge vermogensinkomens
Impôt sur les participations de salariés	8,8	9,3	0,4	5,00 %	9,7	0,5	5,00 %	Belasting op werknemersparticipatie
Versements anticipés	9 318,6	9 352,0	33,3	0,36 %	10 530,0	1 178,0	12,60 %	Voorafbetalingen
Rôles	-3 610,8	-2 919,3	691,5	-19,15 %	-2 295,5	623,9	-21,37 %	Kohieren
soit : Rôles sociétés	1 209,3	1 445,2	235,9	19,51 %	1 614,9	169,6	11,74 %	w.o. : Kohieren vennootschappen
: Rôles personnes physiques	-5 013,7	-4 571,9	441,8	-8,81 %	-4 154,8	417,1	-9,12 %	: Kohieren natuurlijke personen
: Rôles INR	193,7	207,4	13,7	7,08 %	244,5	37,1	17,89 %	: Kohieren BNI
Précompte professionnel	37 889,2	39 665,4	1 776,2	4,69 %	41 722,4	2 057,0	5,19 %	Bedrijfsvoorheffing
soit : Source	37 379,5	39 325,3	1 945,7	5,21 %	41 362,6	2 037,3	5,18 %	w.o. : Bronheffing
: Rôles	509,7	340,1	-169,6	-33,27 %	359,8	19,6	5,78 %	: Kohieren
Divers	339,7	341,2	1,5	0,43 %	351,6	10,4	3,06 %	Andere
Total Contributions directes	48 544,8	50 318,3	1 773,5	3,65 %	55 244,7	4 926,4	9,79 %	Totaal Directe Belastingen
Douanes	1 973,5	2 154,3	180,7	9,16 %	2 262,3	108,0	5,01 %	Douane
Accises et divers	7 605,9	7 150,0	-455,9	-5,99 %	7 428,0	278,0	3,89 %	Accijnzen en diversen
Total Douanes et Accises	9 579,4	9 304,2	-275,2	-2,87 %	9 690,2	386,0	4,15 %	Totaal Douane en Accijnzen

TABEL VI a

TOTALE ONTVANGSTEN
(in miljoen EUR en in %)
(vervolg)

TABLEAU VI a

RECETTES TOTALES
(en millions EUR et en %)
(suite)

	2010 Réalizations — 2010 Verwezen- lijkingen	2011 Recettes probables — 2011 Vermoede- lijke ontvang- sten	Écart millions EUR — Verschil miljoen EUR	Croissance à un an des recettes prévues — Jaarlijkse stijging verwachte ontvangsten	2012 Recettes prévues — 2012 Verwachte ontvangsten	Écart millions EUR — Verschil miljoen EUR	Croissance à un an des recettes prévues — Jaarlijkse stijging verwachte ontvangsten	
TVA	26 660,5	28 083,8	1 423,2	5,34 %	29 799,7	1 715,9	6,11 %	Btw
soit : TVA pure	25 041,8	26 396,0	1 354,1	5,41 %	27 906,2	1 510,3	5,72 %	w.o. : zuivere btw
: droits et taxes "divers"	1 618,7	1 687,8	69,1	4,27 %	1 893,4	205,7	12,19 %	: "diverse" rechten en taksen
Droits d'enregistrement	3 540,0	3 893,1	353,1	9,97 %	4 141,0	247,9	6,37 %	Registratierechten
soit : droits d'enregistrement régionaux	3 453,2	3 797,0	343,8	9,96 %	4 040,6	243,6	6,42 %	w.o. : gewestelijke registratierechten
: droits d'enregistrement non régionalisés	86,7	96,1	9,3	10,76 %	100,4	4,3	4,50 %	: niet-geregionaliseerde registratierechten
Divers et amendes	863,3	953,9	90,7	10,50 %	1079,9	126,0	13,21 %	Diversen en boetes
soit : amendes régionalisées	10,5	15,2	4,7	44,58 %	15,2	0,0	0,00 %	w.o. : geregionaliseerde boetes
: amendes non régionalisées et droits divers	852,8	938,8	86,0	10,08 %	1064,8	126,0	13,42 %	: niet-geregionaliseerde boetes en diverse rechten
Total TVA, Enregistrement et divers	31 063,8	32 930,8	1 867,0	6,01 %	35 020,6	2 089,8	6,35 %	Totaal Btw, registratie en diversen
Droits de succession	1 924,9	2 101,8	176,9	9,19 %	2 170,1	68,4	3,25 %	Successierechten
TOTAL DES RECETTES FISCALES	91 112,9	94 655,1	3 542,2	3,89 %	102 125,7	7 470,6	7,89 %	TOTAAL FISCALE ONTVANGSTEN
RECETTES NON FISCALES								NIET-FISCALE ONTVANGSTEN
Recettes non fiscales courantes	4 301,3	5 440,7	1 139,4	26,49 %	6 285,1	844,4	15,52 %	Lopende niet-fiscale ontvangsten
Recettes non fiscales de capital	2 443,6	423,6	-2 020,0	-82,67 %	374,1	-49,5	-11,69 %	Niet-fiscale kapitaalontvangsten
TOTAL DES RECETTES NON FISCALES	6 745,0	5 864,3	-880,6	-13,06 %	6 659,2	794,9	13,55 %	TOTAAL NIET-FISCALE ONTVANGSTEN
TOTAL	97 857,8	100 519,4	2 661,6	2,72 %	108 784,9	8 265,5	8,22 %	TOTAAL

TABLEAU VI b

Recettes de tiers et recettes attribuées
(en millions EUR et en %)

TABLE VI b

Ontangsten voor derden en toegewezen ontvangsten
(in miljoen EUR en in %)

	2010 Réalisa- tions — 2010 Verwezen- lijkingen	2011 Recettes probables — 2011 Vermoede- lijke ontvangsten	Écart millions EUR — Verschil miljoen EUR	Croissance à un an des recettes prévues — Jaarlijkse stijging verwachte ontvangsten	2012 Recettes prévues — 2012 Verwachte ontvangsten	Écart millions EUR — Verschil miljoen EUR	Croissance à un an des recettes prévues — Jaarlijkse stijging verwachte ontvangsten	
RECETTES FISCALES COURANTES			2011-2010	2011/2010		2012-2011	2012/2011	LOPENE FISCALE ONTVANGSTEN
Contributions directes								Directe belastingen
Taxe de circulation	1 435,2	553,3	-881,9	-61,45 %	574,8	21,4	3,87 %	Verkeersbelasting
Taxe de mise en circulation	378,4	153,8	-224,6	-59,35 %	162,9	9,1	5,92 %	Belasting op de inverterstelling
Eurovignet	119,6	67,5	-52,1	-43,56 %	71,6	4,1	6,14 %	Eurovignet
Prélèvement compensatoire d'accises								Accijnscompenserende belasting
Taxe sur les jeux et paris	51,9	52,5	0,6	1,14 %	55,2	2,7	5,23 %	Belasting op spelen en weddenschappen
et les appareils automatiques	42,0	40,3	-1,7	-4,03 %	41,0	0,7	1,71 %	en automatische ontspanningstoestellen
Précompte immobilier	48,2	49,7	1,6	3,24 %	50,4	0,7	1,37 %	Onroerende voorheffing
Impôt sur les participations de salariés	4,4	4,6	0,2	4,94 %	4,9	0,2	4,57 %	Belasting op werknemersparticipatie
Verséments anticipés								Voorafbetalingen
Rôles	270,1	275,9	5,8	2,14 %	277,8	1,8	0,66 %	Kohieren
soit : Rôles sociétés	58,3	61,8	3,5	5,99 %	61,5	-0,3	-0,45 %	w.o. : Kohieren vennootschappen
: Rôles personnes physiques	211,0	213,3	2,3	1,10 %	215,6	2,3	1,06 %	: Kohieren natuurlijke personen
: Rôles INR	0,8	0,8	0,0	-2,98 %	0,7	-0,2	-19,71 %	: Kohieren BNI
Précompte professionnel	17 529,8	21 495,6	3 965,9	22,62 %	19 972,2	-1 523,4	-7,09 %	Bedrijfsvoorheffing
soit : Source	17 521,2	21 490,1	3 968,9	22,65 %	19 967,0	-1 523,1	-7,09 %	w.o. : Bronheffing
: Rôles (titrisation)	8,6	5,5	-3,0	-35,13 %	5,2	-0,3	-6,00 %	: Kohieren (effectisering)
Divers	322,4	315,1	-7,3	-2,27 %	325,5	10,4	3,30 %	Diversen
Total Contributions directes	20 667,3	23 494,5	2 827,2	13,68 %	22 133,8	-1 360,7	-5,79 %	Totaal Directe Belastingen
Douanes	1 973,5	2 154,3	180,7	9,16 %	2 262,3	108,0	5,01 %	Douane
Accises et divers	932,5	991,2	58,7	6,30 %	1 007,2	16,0	1,61 %	Accijnzen en diversen
Total Douanes et Accises	2 906,0	3 145,5	239,5	8,24 %	3 269,4	124,0	3,94 %	Totaal Douane en Accijnzen
TVA	25 035,5	26 405,5	1 370,1	5,47 %	27 920,8	1 515,3	5,74 %	Btw
soit : TVA pure	25 021,0	26 391,0	1 370,0	5,48 %	27 906,2	1 515,2	5,74 %	w.o. : zuivere btw
: droits et taxes "divers"	14,5	14,5	0,0	0,23 %	14,6	0,1	0,36 %	: "diverse" rechten en taksen

TABLEAU VI b

TABEL VI b

Recettes de tiers et recettes attribuées
(en millions EUR et en %)
(suite)

Ontvangsten voor derden en toegewezen ontvangsten
(in miljoen EUR en in %)
(vervolg)

	2010 Réalisa- tions — 2010 Verwezen- lijkingen	2011 Recettes probables — 2011 Vermoede- lijke ontvangsten	Écart millions EUR — Verschil miljoen EUR 2011-2010	Croissance à un an des recettes prévues — Jaarlijkse stijging verwachte ontvangsten 2011/2010	2012 Recettes prévues — 2012 Verwachte ontvangsten	Écart millions EUR — Verschil miljoen EUR 2012-2011	Croissance à un an des recettes prévues — Jaarlijkse stijging verwachte ontvangsten 2012/2011	
Droits d'enregistrement régionaux	3 453,2	3 797,0	343,8	9,96 %	4 040,6	243,6	6,42 %	Gewestelijke registratierechten
Divers et amendes	131,1	155,4	24,4	18,59 %	167,9	12,5	8,01 %	Diversen en boetes
soit : amendes régionalisées	10,5	15,2	4,7	44,58 %	15,2	0,0	0,00 %	w.o. : geregionaliseerde boetes
: amendes non régionalisées et droits divers	120,6	140,3	19,7	16,33 %	152,7	12,5	8,88 %	: niet-geregionaliseerde boetes en diverse rechten
Total TVA, Enregistrement et divers	28 619,8	30.357,9	1738,2	6,07 %	32 129,3	1771,3	5,83 %	Totaal Btw, Registratie en diversen
Droits de succession	1 924,9	2 101,8	176,9	9,19 %	2 170,1	68,4	3,25 %	Successierechten
TOTAL DES RECETTES FISCALES	54 118,0	59 099,7	4981,7	9,21 %	59 702,6	603,0	1,02 %	TOTAAL FISCALE ONTVANGSTEN
RECETTES NON FISCALES								NIET-FISCALE ONTVANGSTEN
Recettes non fiscales courantes	49,7	47,1	-2,6	-5,31 %	45,0	-2,1	-4,43 %	Lopende niet-fiscale ontvangsten
Recettes non fiscales de capital								Niet-fiscale kapitaalontvangsten
TOTAL DES RECETTES NON FISCALES	49,7	47,1	-2,6	-5,31 %	45,0	-2,1	-4,43 %	TOTAAL NIET-FISCALE ONTVANGSTEN
TOTAL	54 167,7	59 146,7	4 979,1	9,19 %	59 747,6	600,9	1,02 %	TOTAAL

TABEL VI c

TABLEAU VI c

Recettes Voies et Moyens
 (en millions EUR et en %)

Middelenontvangsten
 (in miljoen EUR en in %)

	2010 Réalizations — 2010 Verwezen- lijkingen	2011 Recettes probables — 2011 Vermoede- lijke ontvangsten	Écart millions EUR — Verschil miljoen EUR	Croissance à un an des recettes prévues — Jaarlijkse stijging verwachte ontvangsten	2012 Recettes prévues — 2012 Verwachte ontvangsten	Écart millions EUR — Verschil miljoen EUR	Croissance à un an des recettes prévues — Jaarlijkse stijging verwachte ontvangsten	
RECETTES FISCALES COURANTES								FISCALE ONTVANGSTEN
Contributions directes								Directe belastingen
Taxe de circulation	4,5	0,0			0,0			Verkeersbelasting
Taxe de mise en circulation								Belasting op de inkeerstelling
Eurovignette								Eurovignet
Prélèvement compensatoire d'accises	0,7	0,5	-0,2		0,4	-0,1		Accijnscompenserende belasting
Taxe sur les jeux et paris								Belasting op spelen en weddenschappen
et les appareils automatiques								en automatische ontspanningstoestellen
Précompte immobilier								Onroerende voorheffing
Précompte mobilier	2 053,4	2 466,1	412,7	20,10 %	3 372,6	906,5	36,76 %	Roerende voorheffing
Impôt sur les participations de salariés	4,4	4,6	0,2	5,06 %	4,9	0,3	5,43 %	Belasting op werknemersparticipatie
Versements anticipés	9 318,6	9 352,0	33,3	0,36 %	10 530,0	1 178,0	12,60 %	Vooratbetalingen
Rôles	-3 880,9	-3 195,2	685,7	-17,67 %	-2 573,2	622,0	-19,47 %	Kohieren
soit : Rôles sociétés	1 151,0	1 383,4	232,4	20,19 %	1 553,3	169,9	12,28 %	w.o. : Kohieren vennootschappen
: Rôles personnes physiques	-5 224,7	-4 785,2	439,5	-8,41 %	-4 370,4	414,9	-8,67 %	: Kohieren natuurlijke personen
: Rôles INR	192,8	206,6	13,7	7,12 %	243,8	373	18,04 %	: Kohieren BNI
Précompte professionnel	20 359,5	18 169,8	-2 189,7	-10,76 %	21 750,2	3 580,4	19,71 %	Bedrijfsvoorheffing
soit : Source	19 858,3	17 835,2	-2 023,2	-10,19 %	21 395,6	3 560,4	19,96 %	w.o. : Bronheffing
: Rôles	501,2	334,6	-166,6	-33,24 %	354,6	20,0	5,97 %	: Kohieren
Divers	17,3	26,1	8,8	50,87 %	26,1	0,0	0,14 %	Andere
Total Contributions directes	27 877,5	26 823,8	-1 053,6	-3,78 %	33 111,0	6 287,1	23,44 %	Totaal Directe Belastingen
Douanes								Douane
Accises et divers	6 673,4	6 158,8	-514,6	-7,71 %	6 420,8	262,0	4,25 %	Accijnzen en diversen
Total Douanes et Accises	6 673,4	6 158,8	-514,6	-7,71 %	6 420,8	262,0	4,25 %	Totaal Douane en Accijnzen
TVA								Btw
soit : TVA pure	1 625,1	1 678,2	53,1	3,27 %	1 878,9	200,6	11,96 %	w.o. : zuivere btw
: droits et taxes "divers"	20,9	5,0	-15,9	-76,04 %	0,0	-5,0		: "diverse" rechten en taksen
Droits d'enregistrement	1 604,2	1 673,2	69,0	4,30 %	1 878,8	205,6	12,29 %	Registratierechten
	86,7	96,1	9,3	10,76 %	100,4	4,3	4,50 %	

TABEL VI c

TABEAU VI c

Recettes Voies et Moyens
(en millions EUR et en %)
(suite)

Middelenontvangsten
(in miljoen EUR en in %)
(vervolg)

	2010 Réalisations — 2010 Verwezen- lijkingen	2011 Recettes probables — 2011 Vermoede- lijke ontvangsten	Écart millions EUR — Verschil miljoen EUR 2011-2010	Croissance à un an des recettes prévues — Jaarlijkse stijging verwachte ontvangsten 2011/2010	2012 Recettes prévues — 2012 Verwachte ontvangsten	Écart millions EUR — Verschil miljoen EUR 2012-2011	Croissance à un an des recettes prévues — Jaarlijkse stijging verwachte ontvangsten 2012/2011	
Divers et amendes	732,2	798,5	66,3	9,05 %	912,0	113,5	14,22 %	Diversen en boetes
Total TVA, Enregistrement et divers	2 444,0	2 572,8	128,8	5,27 %	2 891,3	318,5	12,38 %	Totaal Btw, registratie en diversen
Droits de succession								Successierechten
TOTAL DES RECETTES FISCALES	36 994,9	35 555,4	-1 439,5	-3,89 %	42 423,1	6 867,7	19,32 %	TOTALE FISCALE ONTVANGSTEN
RECETTES NON FISCALES								NIET-FISCALE ONTVANGSTEN
Recettes non fiscales courantes	4 251,6	5 393,7	1 142,1	26,86 %	6 240,1	846,5	15,69 %	Lopende niet-fiscale ontvangsten
Recettes non fiscales de capital	2 443,6	423,6	-2 020,0	-82,67 %	374,1	-49,5	-11,69 %	Niet-fiscale kapitaalontvangsten
TOTAL DES RECETTES NON FISCALES	6 695,2	5 817,3	-878,0	-13,11 %	6 614,2	797,0	13,70 %	TOTALE NIET-FISCALE ONTVANGSTEN
TOTAL	43 690,1	41 372,7	-2 317,5	-5,30 %	49 037,3	7 664,6	18,53 %	TOTAAL

§ 3. Comparaison des recettes 2011 et 2012

A. Les recettes totales

Il s'avère, à la lecture du tableau VI a, que les recettes totales prévues pour 2012 sont estimées à 108 784,9 millions EUR. Par comparaison aux recettes probables de 2011, cela représente une augmentation de 8 265,5 millions EUR, soit +8,2 %.

L'évolution prévue des différentes composantes des recettes totales est décrite plus en détail ci-après.

a) Les recettes fiscales

L'estimation des recettes fiscales courantes pour 2012 est influencée par l'incidence de diverses mesures fiscales nouvelles prises lors du conclave budgétaire de novembre 2011 pour un total de 4 793 millions EUR tandis que d'autres mesures prises antérieurement auront encore un effet du point de vue budgétaire sur les recettes de 2012 à concurrence de -1 956,4 millions EUR. Au total, les incidences des mesures fiscales ont un effet à concurrence de 2 836,6 millions EUR sur les prévisions des recettes de 2012.

Comme mentionné ci-avant, les recettes fiscales courantes sont estimées pour la majeure partie à l'aide de la méthode macro-économique. En 2012, le montant des recettes fiscales totales s'élève à 102 125,7 millions EUR, ce qui représente une augmentation de 7 470,6 millions EUR, soit +7,9 %.

Contributions directes

Les recettes perçues par l'Administration des Contributions directes ont été estimées à 55 244,7 millions EUR pour 2012. Les recettes progresseraient de 4 926,4 millions EUR (+9,8 %) par rapport aux recettes probables de 2011.

Le produit de la taxe de circulation s'élèverait en 2012 à 574,8 millions EUR, soit une augmentation de 21,4 millions EUR (+3,9 %).

Le précompte mobilier atteindrait 3 970,2 millions EUR (+34,5 %). Le précompte mobilier perçu sur dividendes progresserait de 338,1 millions EUR (+21,5 %). Le précompte mobilier sur intérêts augmenterait de 546 millions EUR (+39,1 %). Par ailleurs les remboursements nets de précompte mobilier perçu par rôles se monteraient à 70,5 millions EUR, soit le même montant qu'en 2011. L'importante progression prévue du précompte mobilier résulte de la réforme de la fiscalité des revenus mobiliers décidée lors du conclave budgétaire de novembre 2011, l'incidence de cette réforme en 2012 ayant été évaluée à +917 millions EUR.

§ 3. Vergelijking van de ontvangsten 2011 en 2012

A. De totale ontvangsten

Uit tabel VI a blijkt dat de totale ontvangsten voor 2012 geraamd worden op 108 784,9 miljoen EUR. In vergelijking met de vermoedelijke ontvangsten voor 2011 is dat een toename met 8 265,5 miljoen EUR, of +8,2 %.

De verwachte evolutie van de diverse componenten van de totale ontvangsten wordt hierna meer in detail beschreven.

a) De fiscale ontvangsten

De raming van de lopende fiscale ontvangsten voor 2012 wordt voor een totaalbedrag van 4 793 miljoen EUR beïnvloed door de weerslag van diverse nieuwe fiscale maatregelen beslist op het begrotingsconclaaf van november 2011. Daarnaast zullen eerder genomen maatregelen vanuit begrotingsoogpunt nog een impact hebben ten belope van -1 956,4 miljoen EUR op de ontvangsten van 2012. De totale weerslag van de fiscale maatregelen op de ontvangstenramingen van 2012 bedraagt bijgevolg 2 836,6 miljoen EUR.

Zoals hierboven reeds werd aangegeven, worden de lopende fiscale ontvangsten voor het grootste deel geraamd aan de hand van de macro-economische methode. Voor 2012 bedragen de totale fiscale ontvangsten 102 125,7 miljoen EUR, wat een stijging inhoudt van 7 470,6 miljoen EUR of +7,9 %.

Directe belastingen

De door de Administratie van de Directe Belastingen te innen ontvangsten worden geraamd op 55 244,7 miljoen EUR voor 2012. Ze zouden er dus met 4 926,4 miljoen EUR (+9,8 %) op vooruitgaan in vergelijking met de vermoedelijke ontvangsten van 2011.

In 2012 zou de opbrengst van de verkeersbelasting 574,8 miljoen EUR bedragen, wat een stijging is van 21,4 miljoen EUR (+3,9 %).

De roerende voorheffing zou 3 970,2 miljoen EUR (+34,5 %) bereiken. De roerende voorheffing op dividenden zou met 338,1 miljoen EUR (+21,5 %) toenemen en de roerende voorheffing op intresten met 546 miljoen EUR (+39,1 %). Daarnaast zouden de netto-terugbetalingen van de bij kohier geïnde roerende voorheffing 70,5 miljoen EUR bedragen, namelijk hetzelfde bedrag als in 2011. De verwachte forse toename van de roerende voorheffing is het gevolg van de hervorming van de belasting op roerende inkomsten, zoals beslist op het begrotingsconclaaf van november 2011. De weerslag van deze hervorming werd voor 2012 op +917 miljoen EUR geraamd.

Le précompte professionnel perçu à la source a été estimé à 41 362,6 millions EUR (+2 037,3 millions EUR, soit +5,2 %). Cette progression résulte principalement de la croissance prévue de la masse salariale pour 2012 (+3,8 %) combinée à l'effet des incidences des mesures fiscales (-418,5 millions EUR). Parmi celles-ci les incidences des mesures fiscales prises lors du conclave budgétaire se montent à +404 millions EUR.

Les versements anticipés atteindraient 10 530 millions EUR en 2012, soit une augmentation de 1 178 millions EUR ou +12,6 % par rapport à 2011. Cette hausse est essentiellement la conséquence des mesures fiscales (y compris celles prises antérieurement) qui auront une incidence complémentaire à concurrence de +1 032,7 millions EUR sur les versements anticipés des entreprises. Les incidences des mesures fiscales prises lors du conclave budgétaire de novembre 2011 sont évaluées à +1 996 millions EUR. Parmi celles-ci les principales concernent la réforme du système de la déduction pour capital à risque (+1 520 millions EUR) et la taxation des plus-values à l'impôt des sociétés (+150 millions EUR).

Les recettes résultant des enrôlements à charge des sociétés atteindraient 1 614,9 millions EUR, soit une hausse de 169,6 millions EUR par rapport à 2011. Cette progression est principalement due aux incidences de la mesure fiscale concernant la lutte contre la fraude et l'application correcte de la législation (+150 millions EUR).

Par ailleurs, le résultat des enrôlements à charge des personnes physiques s'élèverait à -4 154,8 millions EUR, en ce compris les effets des mesures. Par rapport à 2011, les remboursements seraient donc 417,1 millions EUR plus bas. Ceci s'explique entre autres par les mesures fiscales prises lors du conclave budgétaire dont l'incidence est de +555,4 millions EUR. Parmi celles-ci, les principales concernent la lutte contre la fraude et l'application correcte de la législation (+250 millions EUR) et l'impact supplémentaire de la levée du secret bancaire (+194,9 millions EUR).

Droits de douane

La recette s'élèverait à 2 262,3 millions EUR, soit 108 millions EUR (+5 %) de plus qu'en 2011. Elle sera intégralement cédée à l'Union européenne. Le remboursement de 25 % au titre des frais de perception figure en recettes non fiscales.

De aan de bron geïnde bedrijfsvoorheffing werd geraamd op 41 362,6 miljoen EUR (+2 037,3 miljoen EUR of +5,2 %). Deze toename resulteert hoofdzakelijk uit de groei van de loonsom voorzien voor 2012 (+3,8 %), gecombineerd met de impact van de fiscale maatregelen (-418,5 miljoen EUR), waarbij de weerslag van de fiscale maatregelen genomen op het begrotingsconclaaf instaat voor +404 miljoen EUR.

De voorafbetalingen zouden in 2012 10 530 miljoen EUR bedragen, wat 1 178 miljoen EUR (of +12,6 %) meer is ten opzichte van 2011. De toename is vooral het gevolg van de fiscale maatregelen (inclusief de eerder besliste maatregelen) die een bijkomende weerslag van +1 032,7 miljoen EUR zullen hebben op de voorafbetalingen van de ondernemingen. De weerslag van de fiscale maatregelen die op het begrotingsconclaaf van november 2011 werden genomen, wordt op +1 996 miljoen EUR geraamd. Tot deze laatste behoren vooral maatregelen in verband met de hervorming van het systeem van de aftrek voor risicokapitaal (+1 520 miljoen EUR) en de onderwerping van meerwaarden aan de vennootschapsbelasting (+150 miljoen EUR).

De ontvangsten uit de kohieren ten laste van de vennootschappen zouden 1 614,9 miljoen EUR bedragen, wat een toename met 169,6 miljoen EUR is ten opzichte van 2011. Deze stijging is vooral toe te schrijven aan de weerslag van de fiscale maatregel met betrekking tot de fraudebestrijding en de correcte toepassing van de wetgeving (+150 miljoen EUR).

Anderzijds zou het resultaat van de kohieren personenbelasting op -4 154,8 miljoen EUR uitkomen, met inbegrip van de weerslag van de maatregelen. De terugbetalingen zouden bijgevolg 417,1 miljoen EUR lager liggen ten opzichte van 2011. Dit is met name toe te schrijven aan de fiscale maatregelen die op het begrotingsconclaaf werden genomen en waarvan de weerslag +555,4 miljoen EUR bedraagt. Tot deze laatste behoren vooral maatregelen in verband met de fraudebestrijding en de correcte toepassing van de wetgeving (+250 miljoen EUR), alsook de bijkomende weerslag van de opheffing van het bankgeheim (+194,9 miljoen EUR).

Douanerechten

De ontvangsten zouden oplopen tot 2 262,3 miljoen EUR, wat 108 miljoen EUR (+5 %) meer is dan in 2011. Ze zullen integraal worden afgestaan aan de Europese Unie. De terugbetaling van 25 % ter vergoeding van de inningskosten wordt opgenomen bij de niet-fiscale ontvangsten.

Accises et divers

Les droits d'accises et droits divers atteindraient 7 428 millions EUR, soit 278 millions EUR (+3,9 %) de plus que les recettes probables de 2011. Cette progression s'explique par la croissance réelle prévue de la consommation privée (+1,2 %) et par les incidences des mesures fiscales (+194,4 millions EUR).

TVA et taxes "diverses"

Les prévisions atteignent 29 799,7 millions EUR, en augmentation de 1 715,9 millions EUR (+6,1 %) par rapport aux recettes probables de 2011. Les « droits et taxes divers » progresseraient de 12,2 % et la TVA au sens strict de 5,7 %. Cette dernière s'établirait à 27 906,2 millions EUR, la croissance nominale prévue de la base taxable se situant à +3,4 % en 2012 et les incidences des mesures fiscales se montant à +418,4 millions EUR.

Enregistrement

Les droits d'enregistrement atteindraient 4 141 millions EUR, soit 247,9 millions EUR (+6,4 %) de plus que les recettes probables 2011.

Divers et amendes

Les droits divers et les amendes sont estimés à 1 079,9 millions EUR, soit 126 millions EUR (ou +13,2 %) de plus que les recettes de 2011.

Droits de succession

Les droits de succession ont été estimés à 2 170,1 millions EUR pour 2012 contre 2 101,8 millions EUR en 2011, soit une hausse de 68,4 millions EUR (+3,3 %).

b) Les recettes non fiscales

Les recettes non fiscales pour 2012 sont estimées à 6 659 millions EUR, soit 795 millions EUR (+13,6 %) de plus que le chiffre comparable pour 2011 figurant dans le rapport du comité de monitoring de septembre 2011. Les montants mentionnés ici n'incluent pas les opérations de gestion de la Trésorerie.¹

En comparant avec 2011, il convient de tenir compte du fait que les chiffres de 2011 comprennent un versement de 250 millions EUR du secteur de l'énergie, qui concerne 2010 et qui est neutralisé dans le cadre des corrections SEC.

¹ Les montants mentionnés ici n'incluent pas les opérations de gestion de la Trésorerie, lesquelles sont reprises dans le TITRE III du Budget des Voies et Moyens (produits d'emprunts et opérations assimilées sans influence sur le solde net à financer).

Accijnzen en diversen

De accijnsrechten en de diverse rechten zouden 7 428 miljoen EUR bedragen; dit is 278 miljoen EUR (+3,9 %) meer dan de vermoedelijke ontvangsten van 2011. Deze toename is te verklaren door de verwachte reële groei van de particuliere consumptie (+1,2 %) en door de weerslag van de fiscale maatregelen (+194,4 miljoen EUR).

Btw en "diverse taken"

De geraamde ontvangsten bedragen 29 799,7 miljoen EUR, wat 1 715,9 miljoen EUR (+6,1 %) hoger ligt dan de vermoedelijke ontvangsten van 2011. De "diverse rechten en taken" zouden met 12,2 % stijgen en de btw in enge zin met 5,7 %. Deze laatste zou op 27 906,2 miljoen EUR uitkomen, waarbij de verwachte nominale groei van de belastbare grondslag in 2012 +3,4 % zou bedragen en de weerslag van de fiscale maatregelen op +418,4 miljoen EUR uitkomt.

Registratierechten

De registratierechten zouden oplopen tot 4 141 miljoen EUR, dit is 247,9 miljoen EUR (+6,4 %) meer dan de vermoedelijke ontvangsten van 2011.

Diversen en boeten

De diverse rechten en de boeten worden op 1 079,9 miljoen EUR geraamd, wat 126 miljoen EUR (of +13,2 %) meer is dan de ontvangsten van 2011.

Successierechten

De successierechten worden voor 2012 op 2 170,1 miljoen EUR geraamd, tegen 2 101,8 miljoen EUR in 2011, wat 68,4 miljoen EUR meer is (+3,3 %).

b) De niet-fiscale ontvangsten

De niet-fiscale ontvangsten voor 2012 worden geraamd op 6 659 miljoen EUR of 795 miljoen EUR (+13,6 %) meer dan het vergelijkbaar cijfer voor 2011 van het verslag van het Monitoringcomité van september 2011. De hier vermelde bedragen zijn exclusief de beheersverrichtingen van de Schatkist.¹

Bij de vergelijking met 2011 moet er wel rekening mee worden gehouden dat de cijfers van 2011 een storting van 250 miljoen EUR van de energiesector bevatten die betrekking heeft op 2010 die bij de ESR-correcties werd geneutraliseerd.

¹ De hier vermelde bedragen zijn exclusief de beheersverrichtingen van de Schatkist, die worden opgenomen in titel III van de Midelenbegroting (Opbrengst van leningen en aanverwante verrichtingen zonder invloed op het netto te financieren saldo).

Les chiffres relatifs à 2012 comportent entre autres:

- 792 millions EUR à titre d'indemnités relatives aux garanties d'Etat accordées sur des prêts interbancaires
- 979 millions EUR à titre de contributions au Fonds Spécial de Protection pour les dépôts, les assurances sur la vie et le capital de sociétés coopératives
- 251 millions EUR à titre de contributions des institutions financières au Fonds de résolution
- 515 millions EUR de frais de perception remboursés par l'UE
- 825 millions EUR à titre de part de l'État dans les bénéfices de la Banque nationale
- 230 millions EUR de dividendes relatifs à des participations dans des institutions financières
- 121 millions EUR à titre de rente de monopole de la Loterie Nationale en sus d'un dividende de 16 millions EUR et de versements en faveur de la coopération au développement à concurrence de 87 millions EUR
- 550 millions EUR à titre de contribution du secteur de l'énergie
- 385 millions EUR à titre d'intérêts à recevoir sur des prêts accordés dans le cadre de la crise financière
- 483 millions EUR à titre de dividende de Belgacom et 57 millions EUR de la part de La Poste

De cijfers voor 2012 bevatten onder meer:

- 792 miljoen EUR voor vergoedingen van staatswaarborgen voor interbancaire leningen
- 979 miljoen EUR bijdragen aan het Bijzonder Beschermingsfonds voor de deposito's, de levensverzekeringen en het kapitaal van erkende coöperatieve vennootschappen
- 251 miljoen EUR bijdragen van financiële instellingen aan het Resolutiefonds
- 515 miljoen EUR inningskosten terugbetaald door de EU
- 825 miljoen EUR als aandeel van de Staat in de winst van de Nationale Bank
- 230 miljoen EUR dividenden van participaties in financiële instellingen
- 121 miljoen EUR monopolierente van de Nationale Loterij bovenop een dividend van 16 miljoen EUR en storting voor ontwikkelingssamenwerking ten bedrage van 87 miljoen EUR
- 550 miljoen EUR bijdrage van de energiesector
- 385 miljoen EUR te ontvangen interesten van leningen toegestaan in het kader van de financiële crisis
- 483 miljoen EUR dividend van Belgacom en 57 miljoen EUR van de Post

Les recettes non fiscales		En millions EUR — In miljoen EUR			De niet-fiscale ontvangsten				
	2011	2011	2012		Difference — Verschil (2) vs. (1)	Difference — Verschil (3) vs. (2)	Difference — Verschil (2) vs. (1)	Difference — Verschil (3) vs. (2)	
SPF/Départements	Initial — Initieel (1)	Estim. sept. — Raming sept. (2)	Initial — Initieel (3)						FOD/Departementen
Chancellerie du Premier Ministre	5	5	5		0	-1	5,2	-10,0	Kanselarij van de Eerste Minister
Budget et Contrôle de la Gestion	1	1	1		0	0	32,4	-277	Budget & Beheerscontrole
P & O	0	0	0		0	0	20,0		P & O
FEDICT	0	0	0		0	0			FEDICT
Justice	60	60	58		0	-1	-0,7	-2,4	Justitie
Intérieur	34	35	35		1	0	1,6	-0,2	Binnenlandse Zaken
Affaires étrangères	117	117	118		0	0	0,0	0,4	Buitenlandse Zaken
Défense	83	75	83		-8	8	-9,5	11,3	Landsverdediging
Police fédérale et fonctionnement intégré	69	73	72		3	-1	5,0	-1,8	Federale Politie en geïntegreerde werking
Finances	4 664	4 863	5 538		199	675	4,3	13,9	Financiën
Régie des Bâtiments	0	0	0		0	0			Regie der Gebouwen
Emploi, Travail et Concertation sociale	7	8	10		1	2	14,5	26,0	Werkgelegenheid, Arbeid & Sociaal Overleg
Sécurité sociale	12	10	6		-2	-4	-15,2	-42,3	Sociale Zekerheid
Santé publique	14	14	14		0	1	0,0	5,3	Volksgezondheid
Économie, Classes moyennes et Énergie	87	115	110		28	-5	32,3	-4,1	Economie, Middenstand en Energie
Mobilité et Transports	469	475	597		6	122	1,4	25,7	Mobiliteit en Vervoer
Intégration sociale	7	11	10		3	-1	42,8	-6,9	Maatschappelijke integratie
Politique scientifique	5	5	4		0	-1	0,0	-20,0	Wetenschapsbeleid
Recettes non fiscales	5 633	5 864	6 659		232	795	4,1	13,6	Niet-fiscale ontvangsten
dont recettes courantes	5 383	5 441	6 285		57	844	1,1	15,5	~ waarvan lopende ontvangsten
dont recettes de capital	249	424	374		174	-50	69,9	-11,7	~ waarvan kapitaalontvangsten
Recettes non fiscales transférées	47	47	45		0	-2	0,0	-4,4	Afgestane niet-fiscale ontvangsten
Recettes non fiscales Voies et Moyens	5 586	5 817	6 614		232	797	4,1	13,7	Niet-fiscale Middelen
Codes 8	141	301	221		161	-80	114,2	-26,5	Codes 8
Recettes non fiscales Voies et Moyens excl. codes 8	5 445	5 516	6 393		71	877	1,3	15,9	Niet-fiscale Middelen excl. codes 8

B. Les prélèvements

Les recettes de tiers et recettes attribuées (Union européenne, Régions et Communautés ainsi que la Sécurité sociale) sont estimées pour 2012 à 59 747,6 millions EUR, soit une progression de 600,9 millions EUR (+1 %). Les recettes transférées à l'Union européenne augmenteraient de 170,1 millions EUR (+6,5 %). Les recettes transférées aux Régions augmenteraient de 905,7 millions EUR (+5,2 %) et celles transférées aux Communautés augmenteraient de 1 087,3 millions EUR (+5,1 %). Les recettes transférées à la Sécurité sociale diminueraient de 1 269,8 millions EUR (-7,4 %). Les autres recettes transférées diminueraient de 292,4 millions EUR (-47,6 %).

C. Les recettes des Voies et Moyens

Les prévisions des recettes Voies et Moyens pour 2012 s'élèvent à 49 037,3 millions EUR, soit une augmentation de 7 664,6 millions EUR (+18,5 %). Les recettes fiscales prévues s'élèvent à 42 423,1 millions EUR, soit une hausse attendue de 6 867,7 millions EUR (+19,3 %) tandis qu'au niveau des recettes non fiscales une augmentation de 797 millions EUR (+13,7 %) est prévue.

B. De voorafnemingen

De ontvangsten voor derden en andere toegewezen ontvangsten (Europese Unie, Gewesten en Gemeenschappen alsmede sociale zekerheid) worden voor 2012 geraamd op 59 747,6 miljoen EUR, wat een stijging is van 600,9 miljoen EUR (+1 %). De aan de Europese Unie afgestane ontvangsten zouden toenemen met 170,1 miljoen EUR (+6,5 %). De aan de Gewesten toegekende ontvangsten zouden toenemen met 905,7 miljoen EUR (+5,2 %) en de aan de Gemeenschappen toegekende ontvangsten met 1 087,3 miljoen EUR (+5,1 %). De aan de sociale zekerheid toegekende ontvangsten zouden dalen met 1 269,8 miljoen EUR (-7,4 %). De andere toegewezen ontvangsten zouden dalen met 292,4 miljoen EUR (-47,6 %).

C. De Middelen

Voor 2012 bedragen de begrote Middelen 49 037,3 miljoen EUR, wat een stijging met 7 664,6 miljoen EUR (+18,5 %) inhoudt. De verwachte fiscale ontvangsten bedragen 42 423,1 miljoen EUR, wat een stijging met 6 867,7 miljoen EUR is (+19,3 %), terwijl voor de niet-fiscale ontvangsten een toename met 797 miljoen EUR (+13,7 %) wordt voorzien.

CHAPITRE 3

Les dépenses du pouvoir fédéral

Section 1

Les dépenses primaires

§ 1. L'exécution du budget 2011

1. Le rythme des engagements et des liquidations pour les réalisations fin octobre 2010 et 2011

Les tableaux 1 et 2 ci-dessous reprennent l'évolution du rythme des engagements et des liquidations des dépenses primaires pour les réalisations à la fin octobre des années 2010 et 2011.

Les crédits pris en considération pour l'année 2010 concernent les crédits initialement votés, augmentés des crédits supplémentaires issus du contrôle budgétaire, ainsi que des 2^{ème} et 3^{ème} feuillets d'ajustement. Il est également tenu compte des différents arrêtés de transfert de la provision interdépartementale.

Les crédits pris en considération pour l'année 2011 concernent les crédits du budget initial amendé qui a été voté au Parlement le 19 mai 2011. Compte tenu du contexte particulier des affaires courantes, ceux-ci ont été fixés en fonction des crédits ajustés de l'année 2010 et adaptés pour tenir compte des effets "volume" et "prix". Ils sont complétés:

— des deux délibérations du Conseil des ministres autorisant des dépenses supplémentaires au SPF Finances en vue de la participation de l'État dans le capital de l'"European Financial Stability Facility" (0,348 million EUR) et de la participation de l'État dans le capital de la société A.S.T.R.I.D. (40 millions EUR);

— du 1^{er} feuillet d'ajustement octroyant des moyens supplémentaires dans le cadre de la politique d'asile à hauteur de 0,18 million EUR pour le SPF Justice et de 2,55 millions EUR pour le SPF Intérieur;

— du 2^{ème} feuillet d'ajustement autorisant des dépenses d'un montant de 4 milliards EUR en vue de l'acquisition de Dexia Banque Belgique.

Les crédits 2011 ci-dessous ne tiennent pas encore compte des deux feuillets d'ajustement suivants décidés mais non encore votés:

— du 3^{ème} feuillet d'ajustement (document parlementaire n°1934/001) régularisant d'une part les deux délibérations précitées et diminuant d'autre part les crédits de liquidation des dépenses primaires à concurrence de 761 millions EUR (l'évolution la plus importante

HOOFDSTUK 3

De uitgaven van de federale overheid

Afdeling 1

De primaire uitgaven

§ 1. De uitvoering van de begroting 2011

1. Het ritme van de vastleggingen en vereffeningen voor de verwezenlijkingen eind oktober 2010 en 2011

In de tabellen 1 en 2 vindt u de evolutie van het ritme van de vastleggingen en de vereffeningen van de primaire uitgaven voor de verwezenlijkingen eind oktober van de jaren 2010 en 2011.

Voor het jaar 2010 betreft het de kredieten zoals die oorspronkelijk werden goedgekeurd, verhoogd met de kredieten die er bij de begrotingscontrole en het 2^{de} en 3^{de} aanpassingsblad zijn bijgekomen. Er werd ook rekening gehouden met de verschillende overdrachtbesluiten tot verdeling van de interdepartementale provisie.

Voor 2011 gaat het om kredieten van de geamendeerde oorspronkelijke begroting die in het Parlement op 19 mei 2011 werd goedgekeurd. Gezien de bijzondere context van de lopende zaken werden deze kredieten bepaald in functie van de aangepaste kredieten van 2010 en aangepast om rekening te houden met "volume"- en "prijs"effecten. Ze werden als volgt aangevuld:

— twee beraadslagingen van de Ministerraad die machtiging verlenen tot bijkomende uitgaven voor de FOD Financiën met het oog op de participatie van de Staat in het kapitaal van het "European Financial Stability Facility" (0,348 miljoen EUR) en op de participatie van de Staat in het kapitaal van de vennootschap A.S.T.R.I.D. (40 miljoen EUR);

— een 1^{ste} aanpassingsblad die bijkomende middelen verleent voor het asielbeleid: 0,18 miljoen EUR voor de FOD Justitie en 2,55 miljoen EUR voor de FOD Binnenlandse Zaken;

— een 2^{de} aanpassingsblad die voor 4 miljard EUR aan uitgaven toestaat om de Dexia Bank België te kopen.

De kredieten voor 2011 houden nog geen rekening met de twee volgende besliste maar nog niet gestemde aanpassingsbladen:

— het 3^{de} aanpassingsblad (parlementair document nr. 1934/001) dat enerzijds de twee voornoemde beraadslagingen regulariseert en anderzijds de vereffeningkredieten voor de primaire uitgaven met 761 miljoen EUR vermindert (de belangrijkste evolutie beoogt de dotaties

viser les dotations aux Gestions globales “trajectoire” à la sécurité sociale qui diminuent respectivement de 636,3 millions EUR pour la Gestion globale “salariés” et de 70,7 millions EUR pour la Gestion globale “indépendants”);

— du 4^{ème} feuillet d’ajustement (document parlementaire n° 1935/001) concernant les salaires du mois de décembre des départements passés sous FEDCOM en 2011. Ce dernier est sans impact sur le solde SEC.

Par contre, tout comme pour 2010, les différents arrêtés de transfert de la provision interdépartementale sont pris en considération.

Dans un souci de comparabilité des données au niveau du rythme des engagements et des liquidations, il est fait abstraction du crédit exceptionnel de 4 milliards EUR relatif à l’acquisition de Dexia Banque Belgique.

1.1. Le rythme des engagements

Le tableau 1 donne un aperçu détaillé par département de l’utilisation des crédits d’engagement des dépenses primaires pour les réalisations fin octobre 2010 et 2011.

aan de globale beheren “traject” voor de sociale zekerheid die respectievelijk dalen met 636,3 miljoen EUR voor het globaal beheer “werknemers” en met 70,7 miljoen EUR voor het globaal beheer “zelfstandigen”);

— het 4^{de} aanpassingsblad (parlementair document nr. 1935/001) voor de wedden van de maand december van de departementen die in 2011 zijn overgestapt op FEDCOM. Dit aanpassingsblad heeft geen invloed op het ESR-saldo.

De verschillende overdrachtsbesluiten tot verdeling van de interdepartementale provisie werden daarentegen, net als voor 2010, wel in aanmerking genomen.

Om de gegevens vergelijkbaar te maken op vlak van het ritme van de vastleggingen en de vereffeningen, hebben we het uitzonderlijk krediet van 4 miljard EUR voor de verwerving van Dexia Bank België hier buiten beschouwing gehouden.

1.1. Het ritme van de vastleggingen

Tabel 1 geeft een gedetailleerd overzicht per departement van de benutting van de vastleggingskredieten van de primaire uitgaven voor de verwezenlijkingen eind oktober 2010 en 2011.

TABEL 1
Benuttingsgraad van de vastleggingskredieten (vervezenlijkingen)

TABLEAU 1					TABEL 1				
Degré d'utilisation des crédits d'engagement (réalisations)					Benuttingsgraad van de vastleggingskredieten (verwezenlijkingen)				
(En millions EUR)					(In miljoen EUR)				
SPF/Département	Crédits ajustés Aangepaste kredieten		Réalisation fin octobre Verwezenlijking eind oktober		Degré d'utilisation fin octobre Benuttingsgraad eind oktober		Écarts Verschillen		FOD/Département
	2010	2011	2010	2011	2010	2011	En millions EUR In miljoen EUR	En points de pourcentage In procent- punt	
Dotations	4678	493,1	444,2	493,1	95,0	100,0	49,0	5,0	Dotatiën
Chancellerie du Premier Ministre	111,1	106,1	100,8	97,5	90,7	91,9	-3,3	1,2	Kanselarij van de Eerste Minister
Budget et Contrôle de la Gestion	34,2	32,9	21,6	23,7	63,3	72,0	2,1	8,7	Budget en Beheerscontrole
Personnel et Organisation	58,1	57,3	45,6	49,0	78,6	85,5	3,4	6,9	Personeel en Organisatie
Technologie de l'Information et de la Communication	6,6	36,3	18,5	18,8	50,5	51,8	0,3	1,3	Informatie- en Communicatietechnologie
Justice	1 804,0	1 821,2	1 567,9	1 627,2	86,9	89,3	59,3	2,4	Justitie
Intérieur	712,6	706,2	453,4	445,3	63,6	63,0	-8,1	-0,6	Binnenlandse Zaken
Affaires étrangères et Coop. Développement	1 768,0	1 966,1	1 143,9	1 245,3	64,7	63,3	101,4	-1,4	Buitenlandse Zaken en Ontw. samenwerking
Défense nationale	2 724,2	2 740,8	2 402,5	2 425,8	88,2	88,5	23,3	0,3	Landsverdediging
Police fédérale et fonctionnement intégré	1 701,3	1 715,7	1 443,6	1 465,8	84,9	85,4	22,2	0,6	Federale Politie en Geïntegreerde Werking
Finances	2 022,6	2 024,6	1 464,9	1 601,9	72,4	79,1	137,0	6,7	Financiën
Acquisition Dexia Banque Beligique		4 000,0		4 000,0		100,0	4 000,0	100,0	Aankoop Dexia Bank België
Régie des Bâtiments	724,1	779,7	654,9	708,7	90,4	90,9	53,8	0,5	Regie der Gebouwen
TOTAL CELLULE AUTORITÉ	12 164,6	16 480,1	9 761,7	14 202,1	80,2	86,2	4 440,4	5,9	TOTAAL AUTORITEITSCEL
Pensions	8 033,2	8 585,8	7 961,2	8 585,8	99,1	100,0	624,6	0,9	Pensioenen
Emploi, Travail et Concertation sociale	607,4	597,9	459,2	455,0	75,6	76,1	-4,2	0,5	Tewerkstelling, Arbeid en Sociaal overleg
Sécurité sociale	9 896,4	10 157,2	9 475,7	9 781,2	95,7	96,3	305,5	0,5	Sociale Zekerheid
Dotation globale trajectoire Sécurité sociale	2 552,4	1 826,6	2 552,4	1 826,6	100,0	100,0	-725,8	0,0	Globale toelage traject Sociale Zekerheid
Santé publique, Sécurité de Chaîne Alimentaire et Environnement	327,5	317,8	270,4	259,5	82,6	81,7	-10,9	-0,9	Volksgezondheid, Veiligheid van de Voedselketen en Leefmilieu
Intégration sociale	1 376,2	1 466,8	1 298,1	1 441,9	94,3	98,3	143,8	4,0	Maatschappelijke Integratie
TOTAL CELLULE SOCIALE	22 793,0	22 952,2	22 017,0	22 350,1	96,6	97,4	333,0	0,8	TOTAAL SOCIALE CEL
Économie, PME, Classes moyennes et Énergie	411,2	378,0	329,4	289,0	80,1	76,5	-40,4	1,6	Economie, KMO, Middenstand en Energie
Mobilité et Transport	3 526,3	3 577,3	3 414,9	3 453,9	96,8	96,6	39,0	-0,5	Mobiliteit en Vervoer
Politique scientifique	510,2	521,6	382,8	397,4	75,0	76,2	14,6	1,2	Wetenschapsbeleid
TOTAL CELLULE ÉCONOMIQUE	4 447,6	4 476,8	4 127,1	4 140,3	92,8	92,5	13,2	-0,4	TOTAAL ECONOMISCHE CEL
Provision globale	170,3	470,2	0,0	0,0					Globale provisie
Dépenses primaires	39 575,5	44 379,3	35 905,8	40 692,5	90,7	91,7	4 786,6	1,0	Primaire uitgaven
Acquisition Dexia Banque Beligique		-4 000,0		-4 000,0					Aankoop Dexia Bank België
Dépenses primaires hors DBB	39 575,5	40 379,3	35 905,8	36 692,5	90,7	90,9	786,6	0,1	Primaire uitgaven behalve DBB

Fin octobre 2011, les engagements s'élevaient à 36 692,5 millions EUR contre 35 905,8 millions EUR en 2010, représentant une croissance nominale de 786,6 millions EUR. Le taux d'utilisation des crédits d'engagement est quant à lui légèrement supérieur en 2011 (90,9 % contre 90,7 % en 2010).

L'évolution nominale s'explique principalement par l'engagement à 100 % des dotations au Service des Pensions du secteur public (+624,6 millions EUR).

Par ailleurs, l'évolution des engagements se reflète également dans les départements suivants:

— SPF Affaires étrangères et Coopération au développement (+101,4 millions EUR)

L'augmentation est due à la prudence budgétaire qui a prévalu durant la période des affaires courantes et visant en particulier le programme triennal en faveur des ONG qui financent des programmes-cadre stratégiques dans le cadre de la coopération au développement. Le refinancement de ce programme triennal n'a pas eu lieu en 2010 et n'a été décidé que pour un an en 2011. Le crédit 2011 d'un montant de 117,2 millions EUR a été engagé à hauteur de 94,1 % (+110,2 millions EUR).

— SPF Finances (+137,0 millions EUR)

La hausse provient notamment du nouveau crédit prévu par une délibération du Conseil des ministres (et qui sera régularisée dans le 3^{ème} feuillet d'ajustement) pour la participation de l'État fédéral dans le capital de la société A.S.T.R.I.D. et qui est totalement engagé pour un montant de 40,0 millions EUR. Elle se justifie également par les dépenses liées à la bonification d'intérêt des prêts verts, dont le crédit 2010 n'avait pas été utilisé.

— SPF Sécurité sociale (+305,5 millions EUR)

La croissance se justifie par l'engagement à 100 % de la subvention globale de l'État fédéral à la sécurité sociale (+310,6 millions EUR).

— Dotations aux Gestions globales "trajectoire" sécurité sociale (-725,8 millions EUR)

La subvention globale supplémentaire que le gouvernement fédéral met à la disposition de la sécurité sociale pour les années 2010 et 2011, en vue de respecter la trajectoire fixée dans le programme de stabilité 2009-2012 de la Belgique est passée de 2 552,4 millions EUR en 2010 à 1 826,6 millions EUR en 2011.

Eind oktober 2011 bedroegen de vastleggingen 36 692,5 miljoen EUR tegenover 35 905,8 miljoen EUR in 2010. Dit betekent een nominale groei met 786,6 miljoen EUR. De benuttingsgraad van de vastleggingskredieten is enigszins lichtjes hoger in 2011 (90,9 % tegenover 90,7 % in 2010).

De nominale evolutie wordt hoofdzakelijk verklaard door de vastlegging voor 100 % van de dotaties aan de Pensioendienst voor de overheidssector (+624,6 miljoen EUR).

Trouwens, de evolutie van de vastleggingen vindt men ook terug bij de volgende departementen:

— FOD Buitenlandse Zaken en Ontwikkelings-samenwerking (+101,4 miljoen EUR)

Deze verhoging is te wijten aan de budgettaire waakzaamheid die doorslaggevend was tijdens de periode van de lopende zaken en is in het bijzonder bestemd voor het driejaarlijks programma voor de ngo's die strategische kaderprogramma's voor ontwikkelings-samenwerking financieren. De herfinanciering van dit driejaarlijks programma vond niet plaats in 2010 en werd slechts voor één jaar beslist in 2011. Het krediet 2011 voor een bedrag van 117,2 miljoen EUR werd vastgelegd voor 94,1 % (+110,2 miljoen EUR).

— FOD Financiën (+137,0 miljoen EUR)

De verhoging komt voornamelijk voort uit het nieuw krediet dat is uitgetrokken door een beraadslaging van de Ministerraad (en dat zal worden geregulariseerd in het 3^{de} aanpassingsblad) voor de participatie van de Federale Staat in het kapitaal van de vennootschap A.S.T.R.I.D. Het is volledig vastgelegd voor een bedrag van 40,0 miljoen EUR. Ze wordt ook verantwoord door de uitgaven voor rentebonificatie op groene leningen. Het krediet 2010 dat daarvoor was uitgetrokken is niet gebruikt.

— FOD Sociale Zekerheid (+305,5 miljoen EUR)

De groei is te wijten aan de vastlegging voor 100 % van de globale toelage van de Federale Staat voor de sociale zekerheid (+310,6 miljoen EUR).

— Dotaties aan de globale beheren "traject" sociale zekerheid (-725,8 miljoen EUR)

De bijkomende globale toelage die de federale regering ter beschikking stelt van de sociale zekerheid voor de jaren 2010 en 2011 om het traject na te komen dat ze heeft vastgelegd in het stabiliteitsprogramma 2009-2012 van België, loopt op van 2 552,4 miljoen EUR in 2010 tot 1 826,6 miljoen EUR in 2011.

— SPP Intégration sociale (+143,8 millions EUR)

L'augmentation est liée à la croissance des crédits et à un rythme d'engagement plus soutenu par rapport à 2010 dans les trois domaines suivants:

- Remboursements pour aide individuelle aux CPAS dans le cadre de la politique d'intégration sociale (+60,0 millions EUR);

- Subsidies CPAS loi du 2 avril 1965 en faveur de l'accueil des réfugiés (+60,8 millions EUR);

- Dotation Fedasil (+25,9 millions EUR).

— Provision globale

Les crédits 2010 et 2011 inscrits dans le tableau pour la provision globale représentent la partie de la provision qui n'a pas été utilisée. La partie de la provision utilisée a fait l'objet de transferts par arrêté royal vers les autres départements, justifiant le montant nul repris dans les réalisations.

1.2. Le rythme des liquidations

Le tableau 2 donne un aperçu détaillé par département de l'utilisation des crédits de liquidation des dépenses primaires pour les réalisations fin octobre 2010 et 2011.

— POD Maatschappelijke Integratie (+143,8 miljoen EUR)

De verhoging heeft te maken met de groei van de kredieten en met een vastleggingsritme dat in vergelijking met 2010 meer uitgesproken is in volgende drie gebieden:

- Terugbetaling voor individuele hulp aan de OCMW's in het kader van het beleid van maatschappelijke integratie (+60,0 miljoen EUR);

- Toelagen aan de OCMW's in toepassing van de wet van 2 april 1965 voor opvang van vluchtelingen (+60,8 miljoen EUR);

- Dotatie aan Fedasil (+25,9 miljoen EUR).

— Globale provisie

De kredieten voor 2010 en 2011 uit de tabel voor de globale provisie vertegenwoordigen dat deel van de provisie dat niet werd gebruikt. Het gedeelte van de provisie dat wel is gebruikt, maakte deel uit van overdrachten bij koninklijk besluit naar de andere departementen. Vandaar dat bij de verwezenlijkingen het getal nul is.

1.2. Het ritme van de vereffeningen

Tabel 2 geeft een gedetailleerd overzicht per departement van de benutting van de vereffeningskredieten van de primaire uitgaven voor de verwezenlijkingen eind oktober 2010 en 2011.

TABEL 2
Benuttingsgraad van de vastleggingskredieten (verwezenlijkingen)

TABLEAU 2
Degré d'utilisation des crédits d'engagement (réalisations)

SPF/Département	(En millions EUR)		Crédits ajustés — Aangepaste kredieten		Réalisation fin octobre — Verwezenlijking eind oktober		Degré d'utilisation fin octobre — Benuttingsgraad eind oktober		(In miljoen EUR) Écarts — Verschillen		FOD/Département
	2010	2011	2010	2011	2010	2011	En millions EUR In miljoen EUR	En points de pourcentage In procent- punt			
Technologie de l'Information et de la Communication	Dotations	4678	493,1	444,2	493,1	100,0	95,0	49,0	5,0	Dotatiën	
	Chancellerie du Premier Ministre	110,8	106,7	96,1	93,7	87,8	86,7	-2,4	1,1	Kanselarij van de Eerste Minister	
	Budget et Contrôle de la Gestion	377	36,4	24,6	22,8	62,8	65,4	-1,8	-2,6	Budget en Beheerscontrole	
	Personnel et Organisation	60,4	60,2	39,4	45,6	75,7	65,1	6,2	10,6	Personeel en Organisatie	
	Technologie de l'Information et de la Communication	39,2	35,9	20,4	20,0	55,6	52,1	-0,4	3,5	Informatie- en Communicatietechnologie	
	Justice	1 798,4	1 821,3	1 486,8	1 559,8	85,6	82,7	73,0	3,0	Justitie	
	Intérieur	711,6	707,1	431,0	443,5	62,7	60,6	12,6	2,2	Binnenlandse Zaken	
	Affaires étrangères et Coop. Développement	1 979,3	1 958,2	1 379,3	1 272,9	65,0	69,7	-106,4	-4,7	Buitenlandse Zaken en Ontw. samenwerking	
	Défense nationale	2 761,9	2 778,4	2 528,1	2 461,4	88,6	91,5	-66,6	-2,9	Landsverdediging	
	Police fédérale et fonctionnement intégré	1 691,9	1 709,9	1 414,3	1 429,1	83,6	83,6	14,8	0,0	Federale Politie en Geïntegreerde Werking	
	Finances	2 045,3	2 049,3	1 476,2	1 499,9	73,2	72,2	23,7	1,0	Financiën	
	Acquisition Dexia Banque Belgique		4 000,0		4 000,0	89,8	90,4	4 000,0	0,0	Aankoop Dexia Bank België	
	Régie des Bâtiments	724,1	779,7	654,9	699,9			45,1	-0,7	Régie der Gebouwen	
	TOTAL CELLULE AUTORITÉ	12 428,2	16 536,2	9 995,1	14 041,7	84,9	84,9	4 046,6	4,5	TOTAAL AUTORITEITSCSEL	
	Sécurité sociale	Pensions	8 033,2	8 585,8	7 961,2	8 585,8	100,0	99,1	624,6	0,9	Pensioenen
Emploi, Travail et Concertation sociale		605,1	598,5	452,3	453,3	75,7	74,7	1,0	1,0	Tewerkstelling, Arbeid en Sociaal overleg	
Sécurité sociale		9 896,4	10 157,3	8 822,5	9 091,9	89,5	89,1	269,4	0,4	sociale zekerheid	
Dotation globale trajectoire sécurité sociale		2 552,4	1 826,6	2 446,0	1 805,5	98,8	95,8	-640,5	3,0	Globale toelage traject sociale zekerheid	
Santé publique, Sécurité de Chaîne Alimentaire et Environnement		374,6	326,5	301,0	248,6	76,2	80,3	-52,3	-4,2	Volksgezondheid, Veiligheid van de Voedselketen en Leefmilieu	
Intégration sociale		1 395,4	1 492,6	1 035,6	1 267,5	84,9	74,2	231,9	10,7	Maatschappelijke Integratie	
TOTAL CELLULE SOCIALE		22 857,0	22 987,3	21 018,5	21 452,7	93,3	92,0	434,1	1,4	TOTAAL SOCIALE CEL	
Économie, PME, Classes moyennes et Énergie		428,9	393,8	311,7	270,6	68,7	72,7	-41,1	-4,0	Économie, KMO, Middenstand en Energie	
Mobilité et Transport		3 519,6	3 577,9	3 232,0	3 268,3	91,3	91,8	36,4	-0,5	Mobiliteit en Vervoer	
Politique scientifique		568,7	577,6	455,2	444,4	76,9	80,0	-10,8	-3,1	Wetenschapsbeleid	
TOTAL CELLULE ÉCONOMIQUE	4 517,3	4 549,4	3 998,9	3 983,3	87,6	88,5	-15,5	-1,0	TOTAAL ECONOMISCHE CEL		
Provision globale	171,9	457,9	0,0	0,0					Globale provisie		
Dépenses primaires	39 974,4	44 530,8	35 012,5	39 477,7	88,7	87,6	4 465,2	1,1	Primaire uitgaven		
Acquisition Dexia Banque Belgique		-4 000,0		-4 000,0					Aankoop Dexia Bank België		
Dépenses primaires hors DBB	39 974,4	40 530,8	35 012,5	35 477,7	87,6	87,5	465,2	-0,1	Primaire uitgaven behalve DBB		

Fin octobre 2011, les liquidations s'élevaient à 35 477,7 millions EUR contre 35 012,5 millions EUR en 2010, représentant une croissance nominale de 465,2 millions EUR. Le taux d'utilisation des crédits de liquidation est quant à lui très légèrement inférieur en 2011 (87,5 % contre 87,6 % en 2010).

Tout comme pour les engagements, la croissance nominale est directement liée à la liquidation à 100 % des dotations au Service des Pensions du secteur public (+624,6 millions EUR).

L'évolution des liquidations se concentre, en outre, principalement dans les départements suivants:

— SPF Affaires étrangères et Coopération au développement (-106,4 millions EUR)

La diminution provient du crédit de 119,5 millions EUR en direction des associations internationales de développement, dont la liquidation n'a pas encore démarré pour 2011.

— SPF Sécurité sociale (+269,4 millions EUR)

La croissance se justifie par l'augmentation de la subvention globale de l'État fédéral à la sécurité sociale (+274,7 millions EUR).

— Dotations aux Gestions globales trajectoire sécurité sociale (-640,5 millions EUR)

La subvention globale supplémentaire que le gouvernement fédéral met à la disposition de la sécurité sociale pour les années 2010 et 2011, en vue de respecter la trajectoire fixée dans le Programme de Stabilité 2009-2012 de la Belgique est passée de 2 552,4 millions EUR en 2010 à 1 826,6 millions EUR en 2011. Le rythme de liquidation est quant à lui supérieur de 3 points de pourcentage entre 2010 et 2011.

— SPP Intégration sociale (+231,9 millions EUR)

La hausse est liée à la croissance des crédits et à un rythme de liquidation plus rapide dans les trois domaines suivants:

- Remboursements pour aide individuelle aux CPAS dans le cadre de la politique d'intégration sociale (+18,1 millions EUR);

- Subsidés CPAS loi du 2 avril 1965 en faveur de l'accueil des réfugiés (+38,9 millions EUR);

- Dotation Fedasil (+197,1 millions EUR).

Eind oktober 2011 bedroegen de vereffeningen 35 477,7 miljoen EUR tegenover 35 012,5 miljoen EUR in 2010. Dit betekent een nominale groei met 465,2 miljoen EUR. De benuttingsgraad van de vereffeningskredieten is enigszins lager in 2011 (87,5 % tegenover 87,6 % in 2010).

Net als voor de vastleggingen is de nominale groei rechtstreeks te wijten aan de vereffening voor 100 % van de dotaties aan de Pensioendienst voor de overheidssector (+624,6 miljoen EUR).

De evolutie van de vereffeningen ligt trouwens voorname-lijk bij volgende departementen:

— FOD Buitenlandse Zaken en Ontwikkelingssamenwerking (-106,4 miljoen EUR)

De vermindering vloeit voort uit het krediet van 119,5 miljoen EUR bestemd voor internationale ontwikkelingsorganisaties. Voor 2011 is de vereffening ervan nog niet gestart.

— FOD Sociale Zekerheid (+269,4 miljoen EUR)

De groei is het gevolg van de verhoging van de globale toelage van de Federale Staat aan de sociale zekerheid (+274,7 miljoen EUR).

— Dotaties aan de globale beheren traject sociale zekerheid (-640,5 miljoen EUR)

De bijkomende globale toelage die de federale regering ter beschikking stelt van de sociale zekerheid voor de jaren 2010 en 2011 om het traject na te komen dat ze heeft vastgelegd in het stabiliteitsprogramma 2009-2012 van België, loopt op van 2 552,4 miljoen EUR in 2010 tot 1 826,6 miljoen EUR in 2011. Het vereffeningsritme is hoger dan 3 procentpunten tussen 2010 en 2011.

— POD Maatschappelijke Integratie (+231,9 miljoen EUR)

De verhoging heeft te maken met de groei van de kredieten en met een sneller vereffeningsritme in volgende drie gebieden:

- Terugbetaling voor individuele hulp aan de OCMW's in het kader van het beleid van maatschappelijke integratie (+18,1 miljoen EUR);

- Toelagen aan de OCMW's in toepassing van de wet van 2 april 1965 voor opvang van vluchtelingen (+38,9 miljoen EUR);

- Dotatie aan Fedasil (+197,1 miljoen EUR).

— Provision globale

Les crédits 2010 et 2011 inscrits dans le tableau pour la provision globale représentent la partie de la provision qui n'a pas été utilisée. La partie de la provision utilisée a fait l'objet de transferts par arrêtés royaux vers les autres départements, justifiant le montant nul repris dans les réalisations.

§ 2. Les dépenses primaires 2012

Les crédits 2012 sont basés sur les propositions budgétaires introduites par les départements au 15 juillet 2011 conformément à la circulaire du 1^{er} juillet 2011 relative aux directives d'élaboration du budget 2012.

La circulaire budgétaire prévoyait notamment:

— que les crédits de personnel soient basés sur les crédits du budget initial 2011, en tenant compte de l'indexation, du coût des mesures de l'accord sectoriel 2009-2012 et du coût récurrent en matière d'allocations de compétence. Il était également prévu de tenir compte d'une nouvelle réduction de 0,7 % sur les crédits de personnel 2011, à l'exclusion des corps spéciaux;

— que les crédits de fonctionnement (généraux et spécifiques) 2011 soient indexés à concurrence de 2,1 %;

— que la croissance des gros postes soit de 2,1 %, sauf si une réglementation spécifique prévoyait une indexation ou une autre adaptation;

— qu'aucune initiative nouvelle ne soit autorisée;

— que les opérations non récurrentes des années précédentes soient éliminées.

Les propositions budgétaires ont ensuite été discutées lors de réunions bilatérales techniques qui se sont déroulées du 5 au 22 septembre 2011. À l'issue des bilatérales, le Comité de monitoring a pris en compte une provision de 350 millions EUR pour couvrir les dépenses n'ayant pas encore fait l'objet d'une décision (réserves C, C' et D).

À l'occasion du conclave budgétaire, une série de mesures concernant les dépenses primaires ont ensuite été décidées, à savoir:

— une réduction des crédits de fonctionnement (allocations de base 12) et d'investissement (y compris militaires) à concurrence de 2,1 %, représentant une économie globale de 51 millions EUR;

— Globale provisie

De kredieten voor 2010 en 2011 uit de tabel voor de globale provisie vertegenwoordigen dat deel van de provisie dat niet werd gebruikt. Het gedeelte van de provisie dat wel is gebruikt, maakte deel uit van overdrachten bij koninklijk besluit naar de andere departementen. Vandaar dat bij de verwezenlijkingen het getal nul is.

§ 2. De primaire uitgaven 2012

De kredieten 2012 werden vastgesteld op basis van de begrotingsvoorstellen die de departementen op 15 juli 2011 hadden ingediend overeenkomstig de omzendbrief van 1 juli 2011 over de richtlijnen voor de opmaak van de begroting 2012.

Die begrotingsomzendbrief bepaalde onder meer:

— dat de personeelskredieten moesten worden gebaseerd op de kredieten van de initiële begroting 2011, rekening houdend met de indexering, de kostprijs van de maatregelen van het sectoraal akkoord 2009-2012 en de recurrenente kostprijs inzake competentietoelagen. Er diende ook opnieuw rekening te worden gehouden met een vermindering van de personeelskredieten 2011 met 0,7 %, behalve voor de bijzondere korpsen;

— dat de werkingskredieten (de algemene en de specifieke) 2011 werden geïndexeerd aan 2,1 %;

— dat de grote posten maar met 2,1 % mochten groeien, behalve wanneer een specifieke regelgeving in een indexering of een andere aanpassing voorzag;

— dat geen enkel nieuw initiatief was toegestaan;

— dat de eenmalige verrichtingen van de vorige jaren werden geschrapt.

De begrotingsvoorstellen werden besproken op de technische bilaterale vergaderingen die plaatsvonden van 5 tot 22 september 2011. Na afloop van die vergaderingen heeft het Monitoringcomité een provisie van 350 miljoen EUR bestemd om de uitgaven waarover er nog geen beslissing was genomen te dekken (reserves C, C' en D) in rekening gebracht.

Naar aanleiding van het begrotingsconclaaf werd een reeks maatregelen voor de primaire uitgaven genomen, namelijk:

— een vermindering van de werkingskredieten (basisallocaties 12) en de investeringskredieten (ook de militaire) ten belope van 2,1 %, wat een totale besparing van 51 miljoen EUR oplevert;

— une réduction des crédits de personnel à raison d'un montant de 120 millions EUR;

— une économie de 11 millions EUR sur les dépenses de personnel et de fonctionnement des organismes d'intérêt public et autres entités consolidées avec l'État fédéral (à l'exception des IPSS qui sont visés par une mesure distincte);

— une économie de 6,4 millions EUR sur le budget des Dotations (à l'exception de la liste civile et des dotations à la Communauté germanophone et à la Commission communautaire commune);

— une augmentation de 124 millions EUR¹ provenant des moyens supplémentaires affectés au juste financement des institutions bruxelloises:

— +24 millions EUR pour la main-morte;

— +30 millions EUR pour le crédit destiné au soutien des zones de police bruxelloises dans le cadre de la sécurité lors des sommets européens;

— +45 millions EUR pour la mobilité;

— +25 millions EUR pour les primes linguistiques;

— les crédits de la Direction générale pour la Coopération au développement sont fixés pour l'année 2012 à leur montant de 2011, ce qui représente une économie de 145 millions EUR (dont 115 millions EUR à charge de la provision précitée de 350 millions EUR);

— une économie spécifique de 15 millions EUR d'économie au budget de la Défense nationale en sus des économies globales précitées sur les crédits de personnel, de fonctionnement et d'investissement;

— une augmentation de 9,5 millions EUR liés à l'augmentation des effectifs pour les services de lutte contre la fraude fiscale;

— une augmentation de 2,5 millions EUR pour les services d'inspection sociale;

— une économie de 88,6 millions EUR au budget des Pensions, pendant de l'augmentation de la contribution de responsabilisation des pensions à charge des entités fédérées qui diminue d'autant la dotation au Service des Pensions du Secteur public;

— une diminution de 2 millions EUR de la dotation à l'AFSCA;

— een vermindering van de personeelskredieten ten bedrage van 120 miljoen EUR;

— een besparing van 11 miljoen EUR op de personeels- en werkingskosten van de instellingen van openbaar nut en de andere met de Federale Staat geconsolideerde entiteiten (met uitzondering van de OISZ's waarvoor een specifieke maatregel geldt);

— een besparing van 6,4 miljoen EUR op de dotaties (met uitzondering van de civiele lijst en de dotaties voor de Duitstalige Gemeenschap en de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie);

— een toename van 124 miljoen EUR¹ afkomstig uit bijkomende middelen voor de correcte financiering van de Brusselse instellingen:

— +24 miljoen EUR voor de dode hand;

— +30 miljoen EUR voor het krediet voor steun aan de Brusselse politiezones in het kader van de veiligheid bij Europese topontmoetingen;

— +45 miljoen EUR voor mobiliteit;

— +25 miljoen EUR voor de taalpremies;

— de kredieten van Ontwikkelingssamenwerking zijn vastgesteld voor het jaar 2012 op hun bedrag van 2011, wat een besparing van 145 miljoen EUR oplevert (waarvan 115 miljoen EUR ten laste van de voornoemde provisie van 350 miljoen EUR);

— een specifieke besparing van 15 miljoen EUR voor Landsverdediging bovenop voornoemde algemene besparingen op personeels-, werkings- en investeringskredieten;

— een verhoging met 9,5 miljoen EUR ingevolge een uitbreiding van het personeelsbestand voor de diensten voor de strijd tegen de fiscale fraude;

— een verhoging met 2,5 miljoen EUR voor de diensten van de sociale inspectie;

— een besparing van 88,6 miljoen EUR op de begroting pensioenen, tegenhanger van de verhoging van de responsabiliseringsbijdrage inzake de pensioenen ten laste van de deelstaten, waardoor de dotatie voor de Pensioendienst voor de overheidssector met eenzelfde bedrag vermindert;

— een besparing van 2 miljoen EUR op de dotatie van het FAVV;

¹ Par ailleurs, 10 millions EUR sont accordés aux commissions communautaires via l'IPP (art. 65bis de la LSF).

¹ Bovendien is er 10 miljoen EUR toegestaan aan de Gemeenschappelijke commissies via de PB (art. 65bis van de SFW)

— un financement supplémentaire de 25 millions EUR de Beliris tel que prévu par la loi du 10 août 2001;

— une économie de 253 millions EUR à charge du groupe SNCB;

— la rémunération de bpost est réduite à hauteur de 10 millions EUR compte tenu des gains de productivité prévus par la société.

— une augmentation de 30 millions EUR dans le cadre de la mise en place de la cellule “Optifed”;

— 3 millions EUR d’économie sur les crédits des cellules stratégiques;

— 20 millions EUR d’économie sur les subsides facultatifs;

— une augmentation de 30,9 millions EUR liés au dépassement anticipé d’un mois de l’indice pivot en janvier au lieu de février 2012;

— une diminution de 15 millions EUR pour diverses mesures destinées à assurer une meilleure gestion interdépartementale;

— une économie de 90 millions EUR liée à la réduction de la provision de 350 millions EUR destinée à couvrir les demandes placées en réserves C, C’ et D lors des bilatérales (outre l’économie à la Coopération au Développement).

Le tableau 3 ci-dessous reprend une synthèse des crédits de liquidation du budget initial 2012 comparés aux crédits 2011.

— een bijkomende financiering van 25 miljoen EUR voor Beliris zoals voorzien in de wet van 10 augustus 2001;

— een besparing van 253 miljoen EUR ten laste van de NMBS-groep;

— de bpost-vergoeding wordt met 10 miljoen EUR verminderd, rekening houdend met de door de onderneming verwachte productiviteitswinsten;

— een verhoging van 30 miljoen EUR in verband met de oprichting van de cel “Optifed”;

— 3 miljoen EUR besparing op de kredieten van de beleidscellen;

— 20 miljoen EUR besparing op de facultatieve toelagen;

— een verhoging van 30,9 miljoen EUR ingevolge de vervroegde overschrijding met 1 maand van de spilindex in januari in plaats van februari 2012;

— een daling van 15 miljoen EUR voor verscheidene maatregelen ter verbetering van het interdepartementale beheer;

— een besparing van 90 miljoen EUR verband houdend met de vermindering van de provisie van 350 miljoen EUR om de vragen die op de bilaterale vergaderingen in de reserves C, C’ en D waren geplaatst te dekken (bovenop de besparing op Ontwikkelings-samenwerking).

Onderstaande tabel 3 bevat een synthese van de vereffeningskredieten van de initiële begroting 2012 in vergelijking met de kredieten 2011.

TABLEAU 3
Crédits de liquidation 2012

(en millions EUR)

TABEL 3
Vereffeningkredieten 2012

(in miljoen EUR)

Budgets	Crédits monitoring 2011 - <i>Kredieten monitoring 2011 (1)</i>	Budget initial 2012 - <i>Initiële begroting 2012</i>	Évolution des crédits - <i>Evolutie van de kredieten</i>	In % - <i>En %</i>	<i>Begrotingen</i>
Dotations	493,1	499,7	6,6	1,3	Dotatiën
Chancellerie du Premier Ministre	106,2	106,8	0,7	0,6	Kanselarij van de Eerste Minister
Budget et Contrôle de la Gestion	36,4	36,7	0,3	0,9	Budget en Beheerscontrole
Personnel et Organisation	60,0	60,5	0,5	0,8	Personeel en Organisatie
Technologie de l'Information et de la Communication	35,9	35,4	-0,5	-0,3	Informatie- en Communicatietechnologie
Justice	1 810,8	1 840,8	30,0	1,7	Justitie
Intérieur	703,2	841,3	138,1	19,6	Binnenlandse Zaken
Affaires étrangères et Coop. Développement	1 952,8	1 945,0	-7,8	-0,4	Buitenlandse Zaken en Ontw. samenwerking
Défense nationale	2 764,6	2 732,1	-32,5	-1,2	Landsverdediging
Police fédérale et fonctionnement intégré	1 707,0	1 760,1	53,2	3,1	Federale Politie en geïntegreerde werking
Finances	2 002,3	1 937,6	-64,6	-3,2	Financiën
Finances - Crédit FMI		1 847,7	1 847,7		Financiën - IMF krediet
Régie des Bâtiments	771,3	751,4	-19,9	-2,6	Regie der Gebouwen
TOTAL CELLULE AUTORITÉ	12 443,5	14 395,2	1 951,7	15,7	TOTAAL AUTORITEITSCEL
Pensions	8 585,8	9 035,9	450,1	5,2	Pensioenen
Emploi, Travail et Concertation sociale	594,7	598,1	3,4	0,6	Tewerkstelling, Arbeid en Sociaal overleg
Sécurité sociale	10 156,6	10 445,4	288,8	2,8	Sociale Zekerheid
Dotation trajectoire / équilibre sécurité sociale	1 826,6	3 595,6	1 769,0	96,8	Dotatie traject / evenwicht sociale zekerheid
Santé publique, Sécurité de Chaîne Alimentaire et Environnement	331,9	329,8	-2,1	-0,6	Volksgezondheid, Veiligheid van de Voedselketen en Leefmilieu
Intégration sociale	1 492,5	1 556,3	63,8	4,3	Maatschappelijke Integratie
TOTAL CELLULE SOCIALE	22 988,2	25 561,1	2 572,9	11,2	TOTAAL SOCIALE CEL
Économie, PME, Classes moyennes et Énergie	392,9	378,6	-14,3	-3,6	Economie, KMO, Middenstand en Energie
Mobilité et Transport	3 577,0	3 437,4	-139,5	-3,9	Mobiliteit en Vervoer
Politique scientifique	577,1	567,6	-9,5	-1,6	Wetenschapsbeleid
TOTAL CELLULE ÉCONOMIQUE	4 547,0	4 383,7	-163,3	-3,6	TOTAAL ECONOMISCHE CEL
Provisions	509,0	401,7	-107,3	-21,1	Provisies
Dépenses départementales totales	40 487,7	44 741,8	4 254,8	10,5	Totaal departementale uitgaven
Charges d'intérêt Finances	-70,0	-71,3	-1,3		Interestlasten Financiën
Dépenses primaires totales	40 417,7	44 670,5	4 252,8	10,5	Totaal primaire uitgaven
Dont codes 8	215,5	2 010,3			
Finances - Crédit FMI		-1 847,7	-1 847,7		Financiën - IMF krediet
Dotation trajectoire / équilibre de la sécurité sociale	-1 826,6	-3 595,6	-1 769,0		Dotatie traject / evenwicht voor de sociale zekerheid
Dépenses départementales hors crédit FMI et dotation équilibre SS	38 661,1	39 298,5	637,3	1,6	Departementale uitgaven zonder IMF krediet en dotatie evenwicht SZ
Dépenses primaires hors crédit FMI et dotation équilibre SS	38 591,1	39 227,2	636,1	1,6	Primaire uitgaven zonder IMF krediet en dotatie evenwicht SZ

(1) Crédits ajustés repris dans le rapport du Comité de monitoring du 30 septembre 2011, donc non compris les quatre feuillets d'ajustement.

(1) Aangepaste kredieten opgenomen in het verslag van het Monitoringscomité van 30 september 2011, dus de vier aanpassingsbladen niet inbegrepen.

Les crédits pris en compte pour 2011 sont les crédits figurant dans le rapport du Comité de monitoring du 30 septembre 2011, soit les crédits du budget initial amendé voté au Parlement le 19 mai 2011, c'est-à-dire non compris les quatre feuillets d'ajustement intervenus depuis lors².

Suite au passage du SPF Finances sous FEDCOM en 2011, les crédits de liquidation du SPF Finances comprennent 70 millions EUR de charges d'intérêt en 2011 et 71,3 millions EUR en 2012. Ces montants transférés du budget de la Dette ne constituant pas réellement des dépenses primaires, ils sont retirés des dépenses départementales pour obtenir le total des dépenses primaires.

Le conclave budgétaire a prévu de poursuivre en 2012 (comme en 2010 et 2011) le versement d'une dotation complémentaire aux subventions existantes en vue d'assurer l'équilibre financier de la sécurité sociale. Cette dotation est calculée de telle manière que la sécurité sociale n'aie ni surplus ni perte en termes SEC. Ainsi qu'explicité dans la quatrième partie consacrée à la sécurité sociale, elle s'élève à 3 595,6 millions EUR pour l'année 2012.

À des fins de comparabilité des données entre les crédits pris en compte pour 2011 et les crédits initiaux 2012, l'on retire des dépenses départementales et des dépenses primaires le crédit exceptionnel destiné à financer la quote-part de la Belgique dans le FMI ainsi que la dotation équilibre à la sécurité sociale.

Tenant compte de tout ce qui précède, les crédits des dépenses primaires (hors crédit FMI et dotation équilibre) s'établissent à 39 227,6 millions EUR pour l'année 2012. Ceci représente une croissance nominale de 1,6 % par rapport aux crédits 2011 (hors dotation trajectoire à la sécurité sociale).

Cette croissance est principalement observée au niveau des deux départements suivants:

— Pensions: les dotations au Service des Pensions du secteur public s'accroissent de 450,1 millions EUR en conséquence des effets "volume" et "prix" soit +5,2 %;

— Sécurité sociale: les crédits au SPF Sécurité sociale et les subventions de l'État fédéral à la sécurité sociale augmentent de 288,8 millions EUR, soit +2,8 %. Cette hausse s'explique en grande partie par l'indexation des différentes subventions.

Enfin, il est intéressant de signaler que le total des octrois de crédits et prises de participations (crédits dont le code économique commence par 8, sans impact sur

De voor 2011 in aanmerking genomen kredieten zijn de kredieten uit het rapport van het Monitoringcomité van 30 september 2011, te weten de kredieten van de geamendeerde initiële begroting die op 19 mei 2011 door het Parlement is goedgekeurd, namelijk zonder de vier aanpassingsbladen die intussen waren ingediend².

Ingevolge het toetreden van de FOD Financiën tot FEDCOM in 2011 omvatten de vereffeningskredieten van de FOD Financiën 70 miljoen EUR rentelasten in 2011 en 71,3 miljoen EUR in 2012. Aangezien die bedragen, die zijn overgedragen van de begroting van de Schuld, niet echt primaire uitgaven vormen, worden ze uit de departementale uitgaven gelicht om tot de totale primaire uitgaven te komen.

Het begrotingsconclaaf besliste om in 2012 (zoals in 2010 en 2011) een bijkomende dotatie te storten voor de bestaande toelagen om het financieel evenwicht van de sociale zekerheid te verzekeren. Die dotatie wordt zo berekend dat de sociale zekerheid een overschot noch een verlies optekent in ESR-termen. Zoals uiteengezet in het vierde deel over de sociale zekerheid, bedraagt ze 3 595,6 miljoen EUR voor het jaar 2012.

Om de gegevens te kunnen vergelijken tussen de kredieten voor 2011 en de initiële kredieten voor 2012, worden van de departementale uitgaven en de primaire uitgaven het uitzonderlijk krediet voor de financiering van het aandeel van België in het IMF alsook de dotatie evenwicht sociale zekerheid afgetrokken.

Rekening houdend met al wat voorafgaat, bedragen de kredieten van de primaire uitgaven (zonder IMF-krediet en dotatie evenwicht) 39 227,6 miljoen EUR voor het jaar 2012. Dit betekent een nominale groei van 1,6 % ten opzichte van de kredieten 2011 (zonder dotatie traject voor de sociale zekerheid).

Die groei is voornamelijk merkbaar in de volgende twee departementen:

— Pensioenen: de dotaties voor de Pensioendienst voor de overheidssector nemen met 450,1 miljoen EUR toe ingevolge "volume"-en "prijs"- effecten, namelijk +5,2 %;

— Sociale Zekerheid: de kredieten voor de FOD Sociale Zekerheid en de toelagen van de Federale Staat voor de sociale zekerheid stijgen met 288,8 miljoen EUR, namelijk +2,8 %. Die toename is grotendeels te wijten aan de indexering van de diverse toelagen.

Het is ten slotte interessant om te noteren dat het totaal van de kredietverleningen en -deelnemingen (kredieten waarvan de economische code met 8 begint,

² Par contre, ces quatre feuillets d'ajustement sont bien pris en compte dans le budget général des Dépenses.

² Deze vier aanpassingsbladen worden bovendien in rekening gebracht in de Algemene Uitgavenbegroting.

le solde SEC) s'élève à 2 010,3 millions EUR en 2012 contre 215,5 millions EUR en 2011 (l'acquisition de Dexia Banque Belgique n'était pas encore comptabilisée dans les crédits 2011 lors de l'établissement du rapport du Comité de monitoring). La différence provient essentiellement du crédit exceptionnel 2012 de 1 847,7 millions EUR destiné à financer la quote-part de la Belgique dans le FMI.

Structure des dépenses primaires pour le budget initial 2012

Le tableau 4 reprend une ventilation des crédits de liquidation des dépenses primaires totales 2012, c'est-à-dire y compris le crédit FMI et la dotation équilibre à la sécurité sociale, sur la base de la classification économique de mars 2009. Il permet de se faire une idée de la répartition des crédits de liquidation entre les principales catégories de cette classification.

On constate ainsi que pour le budget initial de 2012:

— 58,2 % des dépenses primaires représentent des transferts à l'intérieur du secteur des administrations publiques;

— 25,0 % au profit des organismes autonomes entrant dans le périmètre de consolidation du pouvoir fédéral, dont la majeure partie pour le Service des Pensions du secteur public;

— 25,7 % au profit de la sécurité sociale;

— 5,1 % au profit des pouvoirs locaux;

— 2,4 % au profit des Régions et des Communautés;

— 14,3 % des dépenses primaires sont consacrées au paiement des salaires des membres du personnel des différents départements;

— les transferts vers les autres secteurs de l'économie représentent 16,6 % des dépenses primaires:

— 7,0 % au profit du secteur des entreprises;

— 5,9 % au profit du secteur des ménages et des asbl;

— 3,7 % pour les transferts à l'étranger;

— les dépenses de fonctionnement et les investissements totaux (y compris investissements spécifiquement militaires) des départements constituent 5,3 % des dépenses primaires;

zonder impact op het ESR-saldo) 2 010,3 miljoen EUR bedraagt in 2012 tegen 215,5 miljoen EUR in 2011 (de verwerving van Dexia Bank België was nog niet verrekend in de kredieten 2011 toen het Monitoringcomité zijn rapport opstelde). Het verschil komt voornamelijk voort uit het buitengewoon krediet 2012 van 1 847,7 miljoen EUR voor de financiering van het aandeel van België in het IMF.

Structuur van de primaire uitgaven voor de initiële begroting 2012

Tabel 4 bevat een opsplitsing van de vereffeningskredieten van de totale primaire uitgaven 2012, dus met het IMF-krediet en de dotatie evenwicht sociale zekerheid, op basis van de economische classificatie van maart 2009. De tabel maakt het mogelijk zich een beeld te vormen van de verdeling van de vereffeningskredieten tussen de voornaamste categorieën van die classificatie.

Voor de initiële begroting 2012 stelt men aldus vast:

— dat 58,2 % van de primaire uitgaven staat voor overdrachten binnen de sector overheid:

— 25,0 % ten gunste van autonome instellingen die in de consolidatiekring van de federale overheid vallen, waarvan het grootste deel van de Pensioendienst voor de overheidssector;

— 25,7 % ten gunste van de sociale zekerheid;

— 5,1 % ten gunste van de lokale overheden;

— 2,4 % ten gunste van de Gewesten en Gemeenschappen;

— dat 14,3 % van de primaire uitgaven gaat naar de betaling van de wedden van de personeelsleden van de verschillende departementen;

— dat de overdrachten naar de andere sectoren van de economie goed zijn voor 16,6 % van de primaire uitgaven:

— 7,0 % ten gunste van de ondernemingen;

— 5,9 % ten gunste van de gezinnen en de vzw's;

— 3,7 % voor overdrachten aan het buitenland;

— dat de totale werkings- en investeringsuitgaven (met inbegrip van de specifiek militaire investeringen) van de departementen 5,3 % van de primaire uitgaven vormen;

— 4,5 % des dépenses primaires sont considérées comme octrois de crédits et prises de participations;

— le poste “divers” pour 1,1 % des dépenses primaires concerne principalement les provisions et les dotations prévues pour la liste civile et la famille royale, ainsi que pour les assemblées législatives fédérales et les institutions qui en émanent.

— dat 4,5 % van de primaire uitgaven worden beschouwd als kredietverleningen en deelnemingen;

— dat de post “diverse”, goed voor 1,1 % van de primaire uitgaven, hoofdzakelijk betrekking heeft op de provisies en de dotaties voor de civiele lijst en de Koninklijke familie, alsook voor de federale wetgevende assemblees en de instellingen die eruit voortkomen.

TABLEAU 4
Structure des dépenses primaires totales 2012

TABEL 4
Structuur van de totale primaire uitgaven 2012

Dépenses primaires totales 2012	en millions EUR - in miljoen EUR	%	Totaal primaire uitgaven 2012
Salaires et charges sociales	6 401	14,3	Wedden, sociale lasten
Frais de fonctionnement	1 933	4,3	Werkingsuitgaven
Transferts aux entreprises	3 105	7,0	Overdrachten aan bedrijven
Transferts aux ménages et asbl	2 651	5,9	Overdrachten aan gezinnen en vzw's
Transferts à l'étranger	1 662	3,7	Overdrachten aan het buitenland
Transferts aux organismes autonomes	11 182	25,0	Overdrachten aan autonome instellingen
dont Service des Pensions du Secteur Public	9036	20,2	waarvan Pensioendienst voor de overheidssector
Transferts aux administrations de sécurité sociale	11 476	25,7	Overdrachten aan de sociale zekerheid
Transferts aux pouvoirs locaux	2 260	5,1	Overdrachten aan lokale overheden
Transferts aux Régions et Communautés	1 057	2,4	Overdrachten aan Gewesten en Gemeenschappen
Investissements (y compris spécifiquement militaires)	462	1,0	Investerings (inclusief specifiek militaire investeringen)
Octrois de crédits et prises de participations	2 010	4,5	Kredietverleningen en deelnemingen
Divers	473	1,1	Diverse
Dépenses primaires	44 671	100,0	Primaire uitgaven

§ 3. Estimation pluriannuelle des dépenses primaires du pouvoir fédéral 2011–2014

La loi sur la comptabilité de l'État impose de faire figurer dans l'Exposé général une estimation pluriannuelle des dépenses publiques, instrument supplémentaire et efficace de gestion budgétaire lorsqu'il est effectué en toute objectivité et de façon la plus précise possible.

L'estimation pluriannuelle ci-dessous, établie à prix courants, reprend une comparaison des dépenses primaires pour les années budgétaires 2011 à 2014, se basant principalement sur les données transmises par les départements dans le cadre de la préparation du budget initial 2012 ainsi que sur l'estimation de l'impact pluriannuel des mesures prises lors du conclave budgétaire.

§ 3. Meerjarenraming van de primaire uitgaven van de federale overheid 2011 – 2014

Volgens de wet op de Rijkscomptabiliteit dient in de Algemene Toelichting een meerjarenraming te worden opgenomen van de overheidsuitgaven. Deze raming is een bijkomend en doeltreffend instrument voor het begrotingsbeheer op voorwaarde dat ze zeer objectief en zo nauwkeurig mogelijk gebeurt.

Onderstaande meerjarenraming, uitgevoerd tegen lopende prijzen, bevat een vergelijking van de primaire uitgaven voor de begrotingsjaren 2011 tot 2014. Ze is voornamelijk gebaseerd op de gegevens die de departementen hebben bezorgd bij de voorbereiding van de initiële begroting 2012 alsook op de raming van de impact over meerdere jaren van de beslissingen van het begrotingsconclaaf.

- Les dépenses primaires pour l'année budgétaire 2011 sont les crédits repris dans le rapport du Comité de monitoring du 30 septembre 2011.

- Les dépenses primaires pour l'année 2012 sont celles prévues dans le projet de budget général des Dépenses initial 2012.

- Dans un souci de comparabilité des données, les crédits 2011 et 2012 pris en compte dans cette estimation pluriannuelle ne tiennent pas compte du crédit exceptionnel destiné à financer la quote-part de la Belgique dans le FMI (année 2012) ni de la dotation équilibre à la sécurité sociale (années 2011 et 2012).

- Les dépenses primaires pour les années 2013 et 2014 sont essentiellement basées sur les estimations des services publics fédéraux transmises dans le cadre de la préparation du budget 2012 ainsi que sur l'estimation de l'impact pluriannuel des mesures prises lors du conclave budgétaire. Ces données sont établies à prix courants, c'est-à-dire après application de l'indice santé prévu par le Bureau fédéral du Plan dans le budget économique de septembre 2011, à savoir 2,0 % pour l'année 2013 et 1,9 % pour l'année 2014.

- Ces dépenses primaires pluriannuelles sont classées sur la base de la classification économique de mars 2009 utilisée pour la codification des allocations de base.

Il découle de cette estimation que la croissance annuelle moyenne des dépenses primaires entre 2011 et 2014 est de 2,2 %, soit une croissance légèrement supérieure à l'évolution moyenne de l'indice santé pour les années 2012 à 2014 (croissance d'environ 2 %).

De cette estimation, il ressort que:

- les salaires et charges sociales augmentent de 0,9 % en moyenne entre 2011 et 2014 soit une diminution réelle d'environ 1,1 % par an. Cette évolution reflète les décisions pluriannuelles prises dans le cadre de la préparation du budget 2012 destinées à avoir une fonction publique plus efficiente;

- les dotations au Service des Pensions du Secteur Public croissent en moyenne de 3,9 %, soit une croissance réelle limitée à environ 1,9 %. On constate un net ralentissement de la croissance des dotations au Service des Pensions du Secteur Public à partir de 2013 suite à l'impact des mesures prises en matière de pensions à partir de 2013;

- les frais de fonctionnement diminuent de 0,6 %, soit une diminution réelle très marquée de l'ordre d'environ 2,6 % par an. Ceci est principalement la conséquence de la décision prise lors du conclave budgétaire de réduire

- De primaire uitgaven voor het begrotingsjaar 2011 zijn de kredieten uit het rapport van het Monitoringcomité van 30 september 2011.

- De primaire uitgaven voor het begrotingsjaar 2012 zijn die uit het ontwerp van initiële Algemene Uitgaven-begroting 2012.

- Met het oog op de vergelijkbaarheid van de gegevens houden de kredieten 2011 en 2012 uit deze meerjarenraming geen rekening met het uitzonderlijk krediet voor de financiering van het aandeel van België in het IMF (jaar 2012) noch met de dotatie evenwicht sociale zekerheid (jaren 2011 en 2012).

- De primaire uitgaven voor de jaren 2013 en 2014 zijn voornamelijk gebaseerd op de ramingen die de federale overheidsdiensten in het kader van de voorbereiding van de begroting 2012 hebben overgezonden alsook op de raming van de meerjarenimpact van de beslissingen van het begrotingsconclaaf. Die gegevens zijn vastgesteld tegen lopende prijzen, dit betekent na toepassing van de gezondheidsindex zoals door het Federaal Planbureau voorzien in de economische begroting van september 2011, namelijk 2,0 % voor het jaar 2013 en 1,9 % voor het jaar 2014.

- Die meerjarige primaire uitgaven zijn gerangschikt op basis van de economische classificatie van maart 2009 die gebruikt wordt voor de codificatie van de basisallocaties.

Die raming laat zien dat de gemiddelde jaarlijkse groei van de primaire uitgaven tussen 2011 en 2014 2,2 % bedraagt, licht hoger dus dan de gemiddelde evolutie van de gezondheidsindex voor de jaren 2012 tot 2014 (groei van ongeveer 2 %).

Uit die raming blijkt:

- dat de lonen en sociale lasten met gemiddeld 0,9 % stijgen tussen 2011 en 2014, wat neerkomt op een reële daling met ongeveer 1,1 % per jaar. Die evolutie weerspiegelt de meerjarige beslissingen in het kader van de voorbereiding van de begroting 2012 met het oog op een efficiëntere overheid;

- dat de dotaties voor de Pensioendienst voor de overheidssector met gemiddeld 3,9 % groeien, wat neerkomt op een beperkte reële groei van ongeveer 1,9 %. Men stelt vast dat de groei van de dotaties voor de Pensioendienst voor de overheidssector vanaf 2013 duidelijk vertraagt ingevolge de impact van de genomen maatregelen inzake pensioenen vanaf 2013;

- dat de werkingskosten met 0,6 % dalen, wat neerkomt op een heel uitgesproken reële vermindering met ongeveer 2,6 % per jaar. Dit is voornamelijk het gevolg van de beslissing van het begrotingsconclaaf om de

les crédits de fonctionnement de 51 millions EUR en 2012 et de porter cette économie à 102 millions EUR en 2013 et à 153 millions EUR en 2014;

- les transferts aux entreprises augmentent en moyenne de 1,4 % soit une diminution réelle d'environ 0,6 %. Cette diminution est principalement la conséquence de l'évolution des crédits au profit du groupe SNCB;

- les transferts aux pouvoirs locaux croissent de façon très importante (+5,3 %) soit une croissance réelle d'environ 3,3 %, principalement la conséquence de la croissance des crédits au profit des CPAS, et de l'impact de l'accord institutionnel relatif au juste financement des institutions bruxelloises qui a entre autres pour conséquence une augmentation des crédits relatifs à la main-morte et au soutien des zones de police bruxelloises dans le cadre de la sécurité lors des sommets européens;

- les transferts aux Régions et Communautés croissent en moyenne annuelle de 3,7 %, soit une croissance réelle d'environ 1,7 %, suite principalement à l'impact de l'accord institutionnel relatif au juste financement des institutions bruxelloises.

werkingskredieten in 2012 met 51 miljoen EUR te verminderen en die besparing in 2013 tot 102 miljoen EUR en in 2014 tot 153 miljoen EUR op te drijven;

- dat de overdrachten aan de ondernemingen met gemiddeld 1,4 % stijgen, wat neerkomt op een reële daling met ongeveer 0,6 %. Die daling is voornamelijk het gevolg van de evolutie van de kredieten voor de NMBS-groep;

- dat de overdrachten aan de lokale overheden heel sterk stijgen (+5,3 %), wat neerkomt op een reële groei van ongeveer 3,3 %, voornamelijk ingevolge de groei van de kredieten voor de OCMW's en de impact van het institutioneel akkoord over de correcte financiering van de Brusselse instellingen, wat onder meer tot gevolg heeft dat de kredieten voor de dode hand en de ondersteuning van de Brusselse politiezones in het kader van de veiligheid bij Europese topontmoetingen stijgen;

- dat de overdrachten aan de Gewesten en Gemeenschappen jaarlijks gemiddeld 3,7 % stijgen, wat neerkomt op een reële groei van ongeveer 1,7 %, voornamelijk ingevolge de impact van het institutioneel akkoord over de correcte financiering van de Brusselse instellingen.

TABLEAU 5
Plan pluriannuel des dépenses primaires 2011-2014 (à prix courants)

TABEL 5
Meerjarenplan van de primaire uitgaven 2011-2014 (tegen lopende prijzen)

PLAN PLURIANNUEL DES DÉPENSES PRIMAIRES 2011-2014 (à prix courants)								
MEERJARENPLAN VAN DE PRIMAIRE UITGAVEN 2011-2014 (tegen lopende prijzen)								
	2011 monitoring - monitoring	2012 initial - initieel	2013 projection - projectie	2014 projection - projectie	Évolution - Evolutie			Moyenne - Gemiddelde
					2012	2013	2014	
Salaires, charges sociales - Wedden, sociale lasten	6 327	6 401	6 426	6 504	1,2	0,4	1,2	0,9
Dotations Service des pensions - Dotaties pensioendienst	8 586	9 036	9 357	9 637	5,2	3,6	3,0	3,9
Dépenses de fonctionnement - Werkingsuitgaven	1 938	1 933	1 921	1 905	-0,3	-0,6	-0,8	-0,6
Transferts aux entreprises - Overdrachten aan bedrijven	3 241	3 105	3 360	3 365	-4,2	8,2	0,1	1,4
Transferts aux ménages et ASBL - Overdrachten aan gezinnen & vzw's	2 624	2 651	2 743	2 824	1,0	3,5	3,0	2,5
Transferts à l'étranger - Overdrachten aan het buitenland	1 660	1 662	1 753	1 754	0,1	5,5	0,1	1,9
Transferts aux organismes autonomes - Overdrachten aan autonome instellingen	2 157	2 146	2 196	2 284	-0,5	2,3	4,0	1,9
Transferts à la sécurité sociale - Overdrachten aan de sociale zekerheid	7 664	7 880	8 045	8 205	2,8	2,1	2,0	2,3
Transferts aux pouvoirs locaux - Overdrachten aan lokale overheden	2 095	2 260	2 363	2 447	7,8	4,6	3,6	5,3
Régions et Communautés - Gewesten en Gemeenschappen	1 010	1 057	1 090	1 127	4,6	3,1	3,4	3,7
Investissements (y compris spécifiquement militaires) - Investerings(inclusief specifieke militaire investeringen)	505	462	472	469	-8,4	2,1	-0,6	-2,3
Octrois de crédits et prises de participations - Kredietverleningen en deelnemingen	216	163	191	204	-24,5	17,5	6,8	-0,1
Divers - Diverse	568	472	451	478	-16,7	-4,7	6,0	-5,1
TOTAL DES DÉPENSES PRIMAIRES - TOTAAL VAN DE PRIMAIRE UITGAVEN	38 591	39 227	40 368	41 202	1,6	2,9	2,1	2,2

Section 2

Les charges d'intérêt et la dette du pouvoir fédéral

Fin décembre 2010, la dette brute émise ou reprise par l'État fédéral (y compris la dette envers le Fonds de vieillissement) était de 341,19 milliards EUR. Après déduction des opérations de gestion du Trésor (telles que placements interbancaires et prise en portefeuille d'OLO et de certificats de trésorerie), et des créances afférentes à certains prêts octroyés par le Trésor, la dette nette s'élève à 326,32 milliards EUR. Si l'on ajoute à la dette brute précitée la dette émise par certains autres organismes mais dont la charge financière incombe totalement ou partiellement à l'État fédéral (0,415 milliard EUR), on obtient la dette publique fédérale totale, laquelle atteignait fin 2010 341,61 milliards EUR ou 96,40 % du PIB. Après corrections pour le passage à la valeur nominale des instruments à coupon zero (Certificats de trésorerie, *Belgian Treasury Bills*, Bons du Trésor-Fonds de vieillissement) et après déduction des titres en portefeuille ainsi que des octrois de crédits du Trésor à des entités appartenant au secteur public (consolidation), on obtient la contribution de la dette du Trésor à la dette brute consolidée de l'ensemble des pouvoirs publics (96,15 %), qui s'élevait fin 2010 à 332,71 milliards EUR ou 93,88 % de PIB.

Fin novembre 2011, la dette émise ou reprise par l'État fédéral s'élevait à 361,56 milliards EUR. La dette nette était alors de 346,58 milliards EUR et la dette publique fédérale totale s'élevait à 361,95 milliards EUR.

Sur la base du programme de financement revu en octobre 2011, qui prévoit des besoins de financement bruts de l'ordre de 44,63 milliards EUR pour cette année (partant notamment d'un solde net à financer du pouvoir fédéral de 16,58 milliards EUR, y compris le financement de l'acquisition par la SFPI de Dexia Banque Belgique (DBB) pour un montant de 4 milliards EUR), la dette brute totale du pouvoir fédéral, hors dette envers le Fonds de vieillissement et hors placements non consolidables du Trésor, augmenterait en 2011 de 12,90 milliards EUR pour s'établir à 329,75 milliards EUR fin 2011 (88,82 % de PIB). Tout comme ce fut le cas ces dernières années, le portefeuille investi du Fonds de vieillissement progressera cette année uniquement grâce aux intérêts de capitalisation, soit un montant de 0,72 milliards EUR, pour atteindre 18,39 milliards EUR à la fin de l'année 2012.

Dans le rapport du Comité de monitoring du 30 septembre 2011, l'estimation des charges d'intérêt en base économique s'élevait à 11 369,58 millions EUR. La dernière estimation par l'Agence de la dette ne diffère pas beaucoup de ce chiffre. Selon l'estimation actuelle basée notamment sur les taux *forward* du 6 décembre 2011, le total des charges d'intérêt imputées au budget de la dette publique, serait en 2011, en base caisse, de

Afdeling 2

De rentelasten en de schuld van de federale overheid

Eind december 2010 bedroeg de brutoschuld uitgegeven of overgenomen door de Federale Staat (inclusief de schuld jegens het Zilverfonds) 341,19 miljard EUR; na aftrek van de beheersverrichtingen van de Schatkist (beleggingen zoals interbancaire plaatsingen en het in portefeuille nemen van OLO's en schatkistcertificaten) en na aftrek van vorderingen met betrekking tot bepaalde leningen toegekend door de Schatkist, bedraagt de nettoschuld 326,32 miljard EUR. Na toevoeging van de schuld uitgegeven door bepaalde andere instellingen, maar waarvoor de Federale Staat geheel of gedeeltelijk tussenkomt in de financiële lasten (0,415 miljard EUR) aan de vermelde brutoschuld, bekomt men de totale federale staatsschuld die eind 2010 341,61 miljard EUR of 96,40 % van het bbp bedroeg. Na correctie voor de overgang op de nominale waarde van de nulcoupon instrumenten (schatkistcertificaten, *Belgian Treasury Bills*, Schatkistbons-Zilverfonds) en na aftrek van de effecten in portefeuille en van de kredietverleningen van de Schatkist aan entiteiten behorend tot de overheidssector (consolidatie) bekomt men de bijdrage van de schuld van de Schatkist tot de bruto geconsolideerde schuld van de gezamenlijke overheid (96,15 %), die eind 2010 332,71 miljard EUR of 93,88 % bbp bedroeg.

Eind november 2011 bedroeg de schuld uitgegeven of overgenomen door de Federale Staat 361,56 miljard EUR. De nettoschuld bedroeg toen 346,58 miljard EUR en de totale federale staatsschuld 361,95 miljard EUR.

Op basis van het in oktober 2011 herziene financieringsprogramma dat voorziet in brutofinancieringsbehoeften ten belope van 44,63 miljard EUR voor dit jaar (uitgaande van onder meer een netto te financieren saldo van de federale overheid van 16,58 miljard EUR, inclusief de financiering van de verwerving door de FPIM van Dexia Bank België (DBB) ten belope van 4 miljard EUR), zou de totale brutoschuld van de federale overheid in 2011, exclusief de schuld jegens het Zilverfonds en exclusief de niet-consolideerbare beleggingen van de Schatkist, vermeerderen met 12,90 miljard EUR tot 329,75 miljard EUR (88,82 % van het bbp) eind 2011. Dit jaar zal, zoals dat de laatste jaren het geval is, het belegd vermogen van het Zilverfonds enkel door de intrestkapitalisaties, namelijk met 0,72 miljard EUR, toenemen en zal het aldus eind 2012 18,39 miljard EUR bedragen.

In het verslag van het Monitoringcomité van 30 september 2011 bedroeg de raming van de rentelasten op economische basis 11 369,58 miljoen EUR. De laatste raming van het Agentschap van de Schuld verschilt niet veel van dat cijfer. Volgens de huidige raming op basis van de *forward* rates van 6 december 2011 zouden de totale op de Rijksschuldbegroting aangerekende rentelasten in 2011 op kasbasis 99,29 miljoen EUR lager

11 100,83 millions EUR, soit un montant de 99,29 millions EUR inférieur au chiffre repris dans le budget initial 2011. En base du budget économique, ces charges d'intérêt totales s'élèveraient à 11 358,27 millions EUR, soit 95,28 millions EUR de moins que le montant prévu dans le budget 2011. À l'exception des taux à 5 ans (+0,25 point de pourcentage) et à 30 ans (+0,12 point de pourcentage), les taux d'intérêt pris en considération dans cette estimation sont légèrement inférieurs (respectivement entre -0,03 et -0,45 point de pourcentage) aux taux utilisés lors de l'élaboration du budget 2011. Les charges budgétaires d'intérêt de 2011 sont en outre allégées à concurrence de 938 millions EUR par des gains nets d'intérêt résultant des swaps d'intérêt et par la comptabilisation en droits constatés des primes d'émission. En base du budget économique, les charges d'intérêt totales imputées sur le budget de la Dette publique seraient supérieures de 295,9 millions EUR par rapport à 2010. Les charges de 2010 comprenaient toutefois les charges d'intérêt de la Caisse de Dépôts et Consignations et du Postchèque (59 millions EUR), ce qui n'est plus le cas à partir de 2011.

L'estimation des charges d'intérêt pour 2012 est basée sur un montant des besoins de financement bruts pour l'année prochaine estimé à 39,58 milliards EUR. Sur la base du programme de financement pour 2012 (émissions en euros à moyen terme pour un montant de 38,15 milliards EUR, émissions d'EMTN pour 2 milliards EUR et enfin, modification nette à concurrence de -0,58 milliard EUR de la dette à court terme et des actifs financiers), la dette de l'État fédéral, hors dette envers le Fonds de vieillissement et hors titres détenus durablement en portefeuille, s'élèverait fin 2012 à 336,84 milliards EUR (87,35 % de PIB), soit une diminution de 1,47 point de pourcentage de PIB.

L'estimation des charges d'intérêt 2012 est basée sur les taux *forward* du 8 septembre 2011, dérivés des courbes swap. Les taux d'intérêt *forward* à 3, 6 et 12 mois ont été corrigés par un spread variable et les taux d'intérêt *forward* à 3, 5, 10, 15 et 30 ans ont été majorés respectivement de 130, 140, 145, 150 et 150 points de base. Comparés aux taux d'intérêt utilisés lors de l'élaboration du budget 2011, les taux d'intérêt à court terme augmentent en moyenne entre 7 et 29 points de base, tandis que les taux d'intérêt à moyen et long termes restent pratiquement stables. À cet égard, il convient de signaler que l'estimation des charges d'intérêt à un moment déterminé est toujours un "instantané" qui s'accompagne d'une grande incertitude, surtout durant une période de grande volatilité sur les marchés financiers. Ainsi, les taux d'intérêt belges ont certes augmenté au cours des derniers mois dans le cadre de la crise des dettes souveraines généralisée en Europe, mais ils ont diminué ensuite, après la conclusion de l'accord gouvernemental sur le budget 2012. L'immense succès de l'émission des bons d'État fin novembre-début décembre 2011 (5,73 milliards EUR),

liggen dan in de initiële begroting 2011 en uitkomen op 11 100,83 miljoen EUR. Op economische basis zouden die totale rentelasten 11 358,27 miljoen EUR bedragen, wat 95,28 miljoen EUR lager is dan voorzien in de begroting 2011. De bij die raming in aanmerking genomen rentevoeten liggen met uitzondering van die op 5 jaar (+0,25 procentpunt) en 30 jaar (+0,12 procentpunt) ietwat (respectievelijk tussen -0,03 en -0,45 procentpunt) lager dan die welke gehanteerd werden bij de opstelling van de begroting 2011. De budgettaire rentelasten van 2011 zijn bovendien ten belope van 938 miljoen EUR verlicht door nettorentewinsten als gevolg van de renteswaps en door de aanrekening in termen van vastgestelde rechten van de uitgiftepremies. In totaal zouden de op de Rijksschuldbegroting aangerekende rentelasten op economische basis 295,9 miljoen EUR hoger liggen dan in 2010. De lasten van 2010 bevatten echter ook nog de rentelasten van de Deposito- en Consignatiekas en van de Postcheque (59 miljoen EUR), wat niet meer het geval is vanaf 2011.

De raming van de rentelasten voor 2012 gaat uit van een bedrag voor de brutofinancieringsbehoeften voor volgend jaar geraamd op 39,58 miljard EUR. Op basis van het financieringsprogramma voor 2012 (uitgiften in euro op middellange termijn ten belope van 38,15 miljard EUR, EMTN-uitgiften voor 2 miljard EUR en ten slotte de nettowijziging ten belope van -0,58 miljard EUR van de schuld op korte termijn en van de financiële activa) zou de schuld van de Federale Staat exclusief de schuld jegens het Zilverfonds en exclusief de duurzaam in portefeuille gehouden effecten eind 2012 336,84 miljard EUR (87,35 % bbp) bedragen, wat een afname is met 1,47 procentpunt bbp.

Voor de raming van de rentelasten 2012 is uitgegaan van de *forward* rates van 8 september 2011, afgeleid van de swapcurves. De *forward*-rentevoeten op 3, 6 en 12 maanden werden gecorrigeerd met een variabele spread en de *forward*-rentevoeten op 3, 5, 10, 15 en 30 jaar werden vermeerderd met respectievelijk 130, 140, 145, 150 en 150 basispunten. In vergelijking met de rentevoeten, gebruikt bij de opstelling van de begroting 2011, stijgen de rentevoeten op korte termijn gemiddeld tussen 7 en 29 basispunten, terwijl de rentevoeten op middellange en lange termijn quasi stabiel blijven. In dit verband dient erop gewezen dat de raming van de rentelasten op een bepaald ogenblik altijd een momentopname is die zeker in tijden van grote volatiliteit op de financiële markten met veel onzekerheid gepaard gaat. Aldus zijn de Belgische rentevoeten de laatste maanden in het kader van de algemene Europese staatsschuldencrisis weliswaar gestegen, maar ze zijn vervolgens, na het bereiken van het regeerakkoord over de begroting 2012, gedaald. Het zeer grote succes van de uitgifte van de staatsbons eind november – begin december 2011 (5,73 miljard EUR) dat getuigt van het zeer grote

qui témoigne de la très grande confiance des investisseurs particuliers dans la solvabilité financière de l'État, ainsi que les décisions du Sommet européen des 8 et 9 décembre 2011 relatives à une discipline budgétaire plus stricte, ont également largement contribué à la baisse des taux d'intérêt.

Sur la base de ces hypothèses de taux, les charges d'intérêt (imputées au budget de la dette publique) atteindraient en 2012 12 930,77 millions EUR en base caisse, soit une hausse de 1 730,65 millions EUR par rapport au budget 2011. En base du budget économique (EDP), ces charges d'intérêt s'élèveraient à 12 571,08 millions EUR, soit une majoration de 1 117,53 millions EUR par rapport au budget 2011. Ces chiffres comprennent déjà les charges d'intérêt (à concurrence de 147,57 millions EUR en base du budget économique et de 94,92 millions EUR en base caisse) résultant du financement de l'acquisition par l'État fédéral de Dexia Banque Belgique pour un montant de 4 milliards EUR. Il convient de signaler également que les swaps d'intérêt conclus sur une partie de la dette émise à long terme ainsi que la comptabilisation en droits constatés des primes d'émission réduiraient la charge d'intérêt initiale en base économique d'environ 617 millions EUR. Après ajout des dépenses d'intérêts, qui sont dissociées (71,26 millions EUR) des dépenses primaires (intérêts Postchèque et Caisse des Dépôts et Consignations transférés depuis 2011 du budget de la Dette publique vers celui des Finances), et des charges d'intérêt des organismes d'intérêt public (12,94 millions EUR), les charges d'intérêt totales de l'État fédéral s'élèveraient à 12,66 milliards EUR en base du budget économique, contre 11,47 milliards EUR en 2011. Exprimées en pourcentage de PIB, les charges d'intérêt totales passeraient ainsi de 3,09 % en 2011 à 3,31 % en 2012. La hausse sensible des charges d'intérêt résulte essentiellement de l'augmentation de l'encours de la dette suite au financement des déficits cumulés de 2011 et 2012 et, dans une moindre mesure, de l'augmentation des taux d'intérêt. Le taux implicite sur la dette émise ou reprise par l'État fédéral (hors dette envers le Fonds de vieillissement et hors titres détenus durablement en portefeuille) passerait de 3,53 % en 2011 à 3,77 % en 2012.

Les dépenses primaires qui influencent le solde de financement augmenteraient de 0,94 million EUR par rapport au budget initial de 2011 pour s'établir à 45,15 millions EUR. Cette hausse est essentiellement attribuable à la majoration de 1,05 million EUR des commissions sur émissions publiques, de loin le poste le plus conséquent dans cette catégorie (autre certains transferts en intérêts).

Les dépenses primaires qui n'influencent pas le solde de financement connaîtraient, par solde, une hausse de 921,59 millions EUR pour s'établir à 7 793,55 millions

vertrouwen van de particuliere beleggers in de financiële solvabiliteit van de Staat alsmede de beslissingen van de Eurotop van 8 en 9 december 2011 over een strengere begrotingsdiscipline hebben eveneens voor een groot deel bijgedragen tot de daling van de rentevoeten.

Onder die rentehypothesen zouden de (op de Rijks-schuldbegroting aangerekende) rentelasten op kasbasis in 2012 12 930,77 miljoen EUR bedragen, een stijging met 1 730,65 miljoen EUR ten opzichte van de begroting 2011. Op economische basis (EDP) zouden die rentelasten 12 571,08 miljoen EUR bedragen, een stijging met 1 117,53 miljoen EUR ten opzichte van de begroting 2011. Die cijfers bevatten reeds de rentelasten (op economische basis 147,57 miljoen EUR en 94,92 miljoen EUR op kasbasis) als gevolg van de financiering van de verwerving van Dexia Bank België door de Federale Staat ten belope van 4 miljard EUR. Er dient eveneens vermeld te worden dat de renteswaps, die werden afgesloten op een deel van de schuld uitgegeven op lange termijn, alsmede de aanrekening in termen van vastgestelde rechten van de uitgiftepremies, de oorspronkelijke rentelast op economische basis met ongeveer 617 miljoen EUR zouden verminderen. Na toevoeging van de intrestuitgaven die uit de primaire uitgaven (intresten Postcheque en Deposito- en Consignatiekas sinds 2011 overgedragen van de begroting van de Rijksschuld naar die van Financiën) worden gelicht (71,26 miljoen EUR) en de intrestlasten van de instellingen van openbaar nut (12,94 miljoen EUR) zouden de totale intrestlasten van de Federale Staat op economische basis van 12,66 miljard EUR bedragen, tegenover 11,47 miljard EUR in 2011. Aldus zouden de totale intrestlasten in procent van het bbp stijgen van 3,09 % in 2011 tot 3,31 % in 2012. De gevoelige toename van de rentelasten vloeit hoofdzakelijk voort uit de toename van de staatsschuld als gevolg van de financiering van de gecumuleerde tekorten van 2011 en 2012 en in mindere mate uit de stijging van de rentevoeten. De impliciete rente op de schuld uitgegeven of overgenomen door de Federale Staat (exclusief de schuld jegens het Zilverfonds en de duurzaam in portefeuille gehouden effecten) zou stijgen van 3,53 % in 2011 tot 3,77 % in 2012.

De primaire uitgaven met weerslag op het vorderingsaldo zouden met 0,94 miljoen EUR stijgen ten opzichte van de initiële begroting 2011 tot 45,15 miljoen EUR. Die stijging is hoofdzakelijk toe te schrijven aan de verhoging met 1,05 miljoen EUR van de commissies op openbare uitgiften, veruit de grootste post in die categorie (naast bepaalde overdrachten van rentelasten).

De primaire uitgaven zonder impact op het vorderingsaldo zouden per saldo met 921,59 miljoen EUR stijgen tot 7 793,55 miljoen EUR. De in de begroting 2011 ingevoerde nieuwe basisallocatie 'aankopen van effec-

EUR. La nouvelle allocation de base "achat de titres" (1) insérée dans le budget 2011, qui comprend l'estimation du montant nominal des titres qui seront achetés et détenus en portefeuille dans le cadre des opérations de gestion, augmenterait de 2 584,10 millions EUR par rapport au budget initial de 2011, pour s'établir à 7 628,66 millions EUR. L'importance de ce poste est étroitement lié à l'importance des échéanciers de 2012 et de 2013 vu que les achats prévus en 2012 portent exclusivement sur des titres venant à échéance au cours de ces deux années. Il est prévu d'octroyer un crédit de 11 millions EUR à la Caisse nationale des Calamités en vue du remboursement d'un emprunt du Fonds des Calamités, arrivant à échéance l'année prochaine. Enfin, il convient de signaler que, contrairement à 2010 (1 712,80 millions EUR) et 2011 (386,26 millions EUR), il n'est pas prévu d'accorder de prêt à l'ONSS-Gestion globale en 2012. De même, concernant l'octroi de crédit à la Grèce pour l'année 2012, plus aucun crédit n'est demandé car le montant disponible du "loan facility agreement" sera transféré à la "European Financial Stability Facility" (EFSF). En 2011, le montant des prêts à la Grèce s'élève à 1 183,70 millions EUR.

ten' (1), die het geraamde nominaal bedrag bevat van de effecten, die in het kader van de beheersverrichtingen zullen gekocht en in portefeuille worden gehouden, zouden ten opzichte van de initiële begroting 2011 met 2 584,10 miljoen EUR stijgen tot 7 628,66 miljoen EUR. Het aanzienlijke bedrag van die post hangt nauw samen met de omvang van de vervaldagen in 2012 en 2013 aangezien de in 2012 voorziene aankopen uitsluitend betrekking hebben op effecten die in die twee jaren de eindvervaldag zullen bereiken. Voor de kredietverlening aan de Nationale Kas voor Rampenschade wordt 11 miljoen EUR voorzien, met het oog op de terugbetaling van een volgend jaar vervallende lening van het Rampenfonds. Ten slotte dient vermeld dat er in tegenstelling tot 2010 (1 712,80 miljoen EUR) en 2011 (386,26 miljoen EUR) niet voorzien is in het verstrekken van een lening aan de RSZ-GB in 2012. Evenzo wordt er voor de kredietverlening aan Griekenland voor het jaar 2012 geen krediet meer gevraagd omdat het beschikbare bedrag van de 'loan facility agreement' overgedragen wordt naar de European Financial Stability Facility (EFSF). In 2011 werd voor 1 183,70 miljoen EUR uitgeleend aan Griekenland.

Charges d'intérêt du pouvoir fédéral / Rentelasten van de federale overheid
en milliards EUR / in miljard EUR

Base de caisse / Kasbasis				Base écon. EDP / Econ. basis EDP				
(1)	(2)	(3)		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
2005	12,04	0,20	12,24	11,68	0,19	11,87	0,24	12,05
2006	11,69	0,16	11,85	11,71	0,15	11,85	0,24	12,00
2007	12,18	0,15	12,33	11,91	0,13	12,03	0,25	12,16
2008	11,71	0,03	11,74	11,96	0,06	12,02	0,25	12,08
2009	11,53	0,06	11,59	11,40	0,06	11,46	0,02	11,53
2010	11,14	0,07	11,21	11,02	0,04	11,06	0,01	11,11
e/r2011	11,10	0,00	11,10	11,36	0,00	11,36	0,01	11,44
e/r2012	12,93	0,00	12,93	12,57	0,00	12,57	0,01	12,66

- (1) Dette émise ou reprise par l'État fédéral / *Schuld uitgegeven of overgenomen door de Federale Staat*
- (2) Autres charges d'intérêt imputées sur le budget de la Dette publique / *Overige rentelasten aangerekend op de Rijksschuldbegroting*
- (3) Charges d'intérêt totales du budget de la Dette publique / *Totale rentelasten Rijksschuldbegroting*
- (4) Charges d'intérêt sur les dettes des organismes d'intérêt public (base de caisse et base économique / *Rentelasten op schuld instellingen openbaar nut (zowel kas- als economische basis)*
- (5) Après réintégration des charges d'intérêt du Postchèque et de la CDC (70 et 71,258 millions EUR resp. en 2011 et 2012 / *Na reïntegratie rentelasten Postcheque en DCK (70 en 71,258 miljoen EUR resp. in 2011 en 2012)*

¹ Dans le même temps, la nouvelle allocation de base "différences sur achats, rachats et ventes de titres" a également été introduite. Ce crédit augmenterait en 2012 de 1,52 millions EUR, passant ainsi à 44,44 millions EUR.

¹ Gelijktijdig daarmee werd ook de nieuwe basisallocatie "verschillen op aankopen, terugkopen en verkopen van effecten" ingevoerd. Dit krediet zou in 2012 met 1,52 miljoen EUR stijgen tot 44,44 miljoen EUR.

Section 3

Le programme budgétaire de coopération au développement

Note de solidarité

En 2000, le gouvernement belge a promis d'atteindre pour 2010 la norme des Nations Unies qui prescrit que les pays industrialisés consacrent 0,7 % de leur revenu national brut (RNB) à la coopération au développement. Cette piste de croissance a été inscrite dans la loi en 2002. La Belgique était ainsi plus ambitieuse que l'Union européenne qui s'est fixé 2015 comme objectif.

Jusqu'en 2007, l'APD belge a fluctué entre 0,40 % et 0,50 % du RNB, avec une pointe en 2003 (0,60 %) en raison d'un allègement de dette important en faveur de la République démocratique du Congo (RDC). En 2008, le gouvernement a confirmé l'intention d'atteindre l'objectif de 0,7 % du RNB en 2010 et l'APD a alors augmenté de 0,43 % en 2007 à 0,64 % en 2010, le chiffre le plus élevé jamais atteint.

Avec ce pourcentage, la Belgique se classe parmi les donateurs du Comité de l'Aide au Développement (CAD) de l'OCDE, en 6^e position, après le Luxembourg, les pays nordiques et les Pays-Bas.

L'APD de la Belgique est composée:

- des contributions inscrites au budget de la Coopération au développement (environ 60 % de l'APD totale);
- des budgets d'autres autorités fédérales, y compris l'aide belge par l'intermédiaire de la Commission européenne et d'une partie des frais d'accueil des réfugiés et des frais des étudiants de pays en développement faisant leurs études en Belgique;
- des contributions des Régions, des Communautés, des provinces et des communes;
- et des allègements de dette qui sont convenus au niveau international.

Le moteur de la forte progression de ces dernières années a été le budget de la Coopération au développement, qui est passé de 954 millions EUR en 2007 à près de 1 460 millions EUR en 2010. L'annulation de la dette de la République démocratique du Congo a contribué à ce bon résultat de 2010.

En 2011, l'APD belge diminuera, tant en termes absolus qu'en pourcentage du RNB. Deux raisons principales de cette diminution: l'absence d'opérations de remise de dette de grande envergure d'une part et, d'autre part, le fait que la Direction générale de la Coopération au développement n'exécutera qu'environ 92 % du budget

Afdeling 3

Het begrotingsprogramma ontwikkelingssamenwerking

Solidariteitsnota

In 2000 beloofde de Belgische regering tegen 2010 de Verenigde Naties-norm te halen die bepaalt dat industrielanden 0,7 % van hun bruto nationaal inkomen (bni) besteden aan ontwikkelingssamenwerking. Dit groeipad werd bij wet vastgelegd in 2002. België was daarmee ambitieuzer dan de Europese Unie, die 2015 als streefdatum heeft.

Tot 2007 schommelde de Belgische ODA in functie van het bni tussen 0,40 % en 0,50 %, met een eenmalige uitschieter in 2003 (0,60 %) omwille van een omvangrijke schuldkwijtschelding ten gunste van de Democratische Republiek Congo (DRC). In 2008 heeft de regering het voornemen om in 2010 de 0,7 % van het bni te bereiken, bevestigd en sindsdien is de ODA gestegen van 0,43 % in 2007 naar 0,64 % in 2010, het hoogste cijfer dat ooit bereikt werd.

Met dit percentage bekleedt België op de lijst van de donoren van het Ontwikkelingscomité (DAC) van de OESO de zesde plaats, na Luxemburg, de Noordse landen en Nederland.

De Belgische ODA is samengesteld uit:

- bijdragen ingeschreven op de begroting Ontwikkelingssamenwerking (ongeveer 60 % van de totale ODA);
- budgetten van andere federale overheden, met inbegrip van de Belgische hulp via de Europese Commissie en van een deel van de kosten voor de opvang van vluchtelingen en van de kosten voor studenten uit ontwikkelingslanden die in België studeren;
- bijdragen van Gewesten, Gemeenschappen, provincies en gemeenten;
- en schuldkwijtscheldingen die internationaal afgesproken worden.

De motor achter de sterke groei van de laatste jaren was de begroting Ontwikkelingssamenwerking, die gestegen is van 954 miljoen EUR in 2007 naar bijna 1 460 miljoen EUR in 2010. Ook de kwijtschelding van de schulden van de Democratische Republiek Congo heeft bijgedragen tot het goede resultaat van 2010.

In 2011 zal de Belgische ODA, zowel in absolute cijfers als in percentage van het bni, dalen. Twee belangrijke oorzaken van deze vermindering: de afwezigheid van omvangrijke schuldkwijtscheldingsoperaties enerzijds en het feit dat de directie-generaal Ontwikkelingssamenwerking slechts ongeveer 92 % van de goedgekeurde

approuvé. Ce fait est principalement dû à la longue période des affaires courantes pendant lesquelles il n'était pas possible de conclure des engagements pluriannuels avec les partenaires.

À partir de 2012, le budget de la Coopération au développement atteindra 1 478 millions EUR, auquel s'ajouteront toutes les autres contributions éligibles à l'APD de la Belgique. Le gouvernement réaffirme sa volonté d'atteindre l'objectif quantitatif de 0,7 % du RNB pour l'aide publique au développement, mais se voit dans l'obligation de revoir son calendrier en raison de circonstances budgétaires exceptionnelles.

La Coopération au développement belge fournira un effort en termes de qualité, d'efficacité, d'efficacités, de transparence et de responsabilité en termes de résultats. Les recommandations de l'examen par les pairs du CAD-OCDE de 2010 et le document final de la conférence sur l'efficacité de l'aide à Busan serviront de guide à cet égard.

begroting zal kunnen uitvoeren anderzijds. Dit laatste is vooral het gevolg van de lange periode van lopende zaken tijdens dewelke het niet mogelijk was meerjarenverbintenissen met de partners aan te gaan.

Vanaf 2012 zal de begroting Ontwikkelingssamenwerking 1 478 miljoen EUR bedragen. Daarboven zullen nog andere bijdragen worden toegevoegd die aanrekenbaar zijn als officiële ontwikkelingshulp van België. De regering bevestigt haar wil om de kwantitatieve doelstelling van 0,7 % van het bni voor publieke ontwikkelingshulp te bereiken, maar ziet zich verplicht zijn kalender aan te passen wegens de uitzonderlijke budgettaire omstandigheden.

De Belgische ontwikkelingssamenwerking zal een inspanning leveren op het vlak van kwaliteit, efficiëntie, effectiviteit, transparantie en verantwoording inzake resultaten. De aanbevelingen van de OESO-DAC peer review van 2010 en het slotdocument van de conferentie van Busan over hulpeffectiviteit zullen daarbij als leidraad dienen.

(en milliers EUR)	2009 Réalizations <i>Realisaties</i>	2010 Réalizations <i>Realisaties</i>	2011 Estimation <i>Raming</i>	2012 Estimation <i>Raming</i>	(in duizend EUR)
APD Budget DGD (1)	1 251 772	1 317 571	1 315 681	1 439 702	ODA op begroting DGD (1)
Autres APD fédérales	464 385	445 451	472 434	485 662	Andere federale ODA
APD non fédérales	83 048	85 988	85 165	90 833	Niet-federale ODA
Allègement de dette (2)	74 750	416 165	111 486	154 510	Schuldkwijtschelding (2)
APD total	1 873 955	2 265 175	1 984 766	2 170 707	ODA Totaal
RNB	341 780 000	355 325 000	376 849 000	387 400 000	Bni
APD en % du RNB	0,55	0,64	0,53	0,56	ODA in % van het bni

(1) Au budget de la Coopération au développement sont inscrites quelques dépenses qui ne sont pas (ou pas entièrement) éligibles comme APD. Il s'agit d'une petite partie des contributions obligatoires à certaines organisations et activités des Nations Unies et d'une compensation à payer à l'Office National du Ducroire (OND) pour des allègements de dette. Cela explique la différence entre d'une part, le budget de la direction générale de la Coopération au développement (DGD) et d'autre part, l'APD réalisée ou à réaliser par la DGD.

(2) En 2010, il s'agissait des dettes de la RD Congo et du Congo-Brazaville, en 2011, le Togo et la Libéria et il s'agira en 2012, de la Côte d'Ivoire.

(1) Enkele van de uitgaven ingeschreven op de begroting Ontwikkelingssamenwerking kunnen niet (of niet volledig) aangerekend worden als ODA. Het betreft een klein deel van de verplichte bijdragen aan een aantal organisaties en activiteiten van de Verenigde Naties en een compensatie voor schuldkwijtscheldingen die betaald dient te worden aan de Nationale Delcredere-dienst (NDD). Dit verklaart het verschil tussen enerzijds de begroting van de directie-generaal Ontwikkelingssamenwerking (DGD) en anderzijds de gerealiseerde of te realiseren ODA ten laste van de begroting van de DGD.

(2) In 2010 ging het over de schulden van de DR Congo en van Congo-Brazaville, in 2011, Togo en Libéria. In 2012 zal het over Ivoorkust gaan.

CHAPITRE 4

Les effets budgétaires des relations entre le pouvoir fédéral et d'autres pouvoirs

Dans ce chapitre sont décrits les moyens provenant du pouvoir fédéral finançant d'autres pouvoirs, que ce soit sous forme de transferts ou par un prélèvement sur les recettes. Jusqu'en 2010 y compris, les chiffres repris dans ce chapitre sont des réalisations. Pour les années 2011 et 2012, il s'agit d'estimations.

Ce chapitre se compose de cinq sections.

La section 1 reprend l'ensemble des transferts de dépenses ou de recettes aux Communautés et Régions.

La section 2 concerne les interventions du pouvoir fédéral en faveur de la sécurité sociale.

La section 3 reprend les moyens financiers mis à la disposition des pouvoirs locaux.

La section 4 concerne le financement de l'Union européenne.

La section 5 est une synthèse des quatre premières sections et permet d'apprécier l'intervention totale du pouvoir fédéral dans le financement des autres pouvoirs.

Section 1*Interventions du pouvoir fédéral dans le financement des Communautés et Régions*

Cette section décrit l'impact du financement des Communautés (§ 1) et des Régions (§ 2) sur le budget du pouvoir fédéral.

Le financement des Communautés et Régions se fait par prélèvement sur les recettes fiscales perçues par le pouvoir fédéral, ainsi que par des crédits budgétaires.

Cette section reprend l'ensemble des recettes attribuées aux Communautés et Régions, ainsi que l'ensemble des dotations du pouvoir fédéral aux Communautés et Régions considérées comme telles dans le groupement économique du pouvoir fédéral.

HOOFDSTUK 4

De budgettaire gevolgen van de betrekkingen tussen de federale overheid en de andere overheden

In dit hoofdstuk worden de middelen beschreven van de federale overheid bestemd voor de financiering van andere overheden, in de vorm van overdrachten of via een afhouding op de ontvangsten. Tot en met 2010 zijn de cijfers opgenomen in dit hoofdstuk de verwezenlijkingen. Voor de jaren 2011 en 2012 zijn het ramingen.

Dit hoofdstuk bestaat uit vijf afdelingen.

Afdeling 1 bevat alle overdrachten van uitgaven of ontvangsten naar de Gemeenschappen en Gewesten.

Afdeling 2 betreft de tegemoetkomingen van de federale overheid aan de sociale zekerheid.

Afdeling 3 betreft de financiële middelen die ter beschikking worden gesteld van de lokale overheden.

Afdeling 4 betreft de financiering van de Europese Unie.

Afdeling 5 is een samenvatting van de voorgaande vier afdelingen die het mogelijk maakt de totale tegemoetkoming te beoordelen van de federale overheid in de financiering van de andere overheden.

Afdeling 1*Tegemoetkomingen van de federale overheid in de financiering van de Gemeenschappen en Gewesten*

Deze afdeling beschrijft de weerslag van de financiering van de Gemeenschappen (§ 1) en Gewesten (§ 2) op de federale overheidsbegroting.

De financiering van de Gemeenschappen en Gewesten geschiedt door middel van afneming op de fiscale ontvangsten die worden geïnd door de federale overheid alsook door middel van begrotingskredieten.

Deze afdeling bevat alle ontvangsten die worden toegekend aan de Gemeenschappen en Gewesten, en alle dotaties van de federale overheid aan de Gemeenschappen en Gewesten die als dusdanig worden beschouwd in de economische hergroepering van de federale overheid.

Le tableau ci-après décrit l'évolution des moyens mis à la disposition des Communautés et Régions.

TABLEAU 1
Ensemble des moyens transférés aux Communautés et Régions provenant du pouvoir fédéral

(En millions EUR)

De tabel hierna beschrijft de evolutie van de middelen toegekend aan de Gemeenschappen en Gewesten.

TABEL 1
Totaal van de middelen van de federale overheid overgedragen naar de Gemeenschappen en Gewesten

(In miljoen EUR)

Année — Jaar	Régions — Gewesten			Communautés — Gemeenschappen			Total — Totaal		
	Recettes	Crédits budgétaires	Total	Recettes	Crédits budgétaires	Total	Recettes	Crédits budgétaires	Total
	— Ontvang- sten	— Begrotings- kredieten	— Totaal	— Ontvang- sten	— Begrotings- kredieten	— Totaal	— Ontvang- sten	— Begrotings- kredieten	— Totaal
	(1)	(2)	(1)+(2)=(3)	(4)	(5)	(4)+(5)=(6)	(1)+(4)=(7)	(2)+(5)=(8)	(3)+(6)= (7)+(8)=(9)
2002	12 098	537	12 635	15 103	288	15 391	27 201	825	28 026
2003	12 870	607	13 477	15 701	290	15 991	28 571	897	29 467
2004	13 606	1 026	14 632	16 139	311	16 450	29 745	1 337	31 082
2005	14 906	561	15 467	17 145	324	17 469	32 051	885	32 936
2006	15 617	582	16 199	17 808	319	18 127	33 425	902	34 327
2007	16 696	564	17 260	17 260	327	17 586	33 955	890	34 846
2008	17 199	588	17 787	19 918	354	20 272	37 117	942	38 059
2009	16 647	614	17 261	19 569	359	19 928	36 217	972	37 189
2010	17 199	644	17 843	19 449	369	19 817	36 648	1 013	37 660
2011	17 447	648	18 094	21 327	393	21 720	38 774	1 040	39 815
2012	18 352	711	19 063	22 415	402	22 817	40 767	1 113	41 880

La manière dont ces chiffres ont été obtenus est décrite aux § 1 et § 2 ci-après, respectivement pour les Communautés et pour les Régions.

§ 1. Les Communautés

Les moyens attribués aux Communautés sont constitués:

- pour les Communautés française et flamande, des parties attribuées d'impôts partagés prélevés sur le produit de l'impôt des personnes physiques et de la TVA perçus par le pouvoir fédéral;

- à partir de 2002, pour les Commissions communautaires française et flamande, d'un prélèvement sur le produit de l'impôt des personnes physiques. En 2012, une dotation supplémentaire de 10 millions EUR leur est attribuée;

- de crédits budgétaires en faveur de la coopération universitaire;

- de crédits budgétaires destinés à couvrir les dépenses ayant trait aux étudiants étrangers qui sont supportées par les Communautés française et flamande;

- d'un crédit budgétaire en faveur des entités fédérées, servant à financer le plan d'accompagnement des chômeurs. Cette mission est assumée par l'ONem depuis le 1^{er} juillet 2004;

- des dotations versées à la Communauté germanophone et à la Commission communautaire commune.

Les paramètres techniques utilisés pour le calcul des moyens à mettre à la disposition des Communautés sont décrits au budget des Voies et Moyens (Troisième partie - Notes justificatives).

Les moyens mis à la disposition des Communautés, par prélèvement sur les impôts partagés ou au moyen de crédits budgétaires, ont évolué comme suit:

De wijze waarop deze cijfers werden verkregen wordt beschreven in de hiernavolgende § 1 en § 2, die respectievelijk zijn gewijd aan de Gemeenschappen en aan de Gewesten.

§ 1. De Gemeenschappen

De middelen waarover de Gemeenschappen beschikken zijn samengesteld uit:

- voor de Franse en Vlaamse Gemeenschap, het toegewezen gedeelte van de gedeelde belastingen afgehouden op de opbrengst van de personenbelasting en van de btw die worden geïnd door de federale overheid;

- vanaf 2002, voor de Franse en de Vlaamse Gemeenschapscommissies, een voorafname op de opbrengst van de personenbelasting. In 2012 zal een extra dotatie van 10 miljoen EUR worden toegewezen;

- begrotingskredieten ten gunste van de universitaire samenwerking;

- begrotingskredieten ter dekking van de uitgaven voor buitenlandse studenten die worden gedragen door de Franse en de Vlaamse Gemeenschap;

- een begrotingskrediet ten gunste van de deelgebieden bestemd om het begeleidingsplan voor werklozen te financieren. Deze opdracht werd vanaf 1 juli 2004 uitgevoerd door de RVA;

- de dotaties die worden gestort aan de Duitstalige Gemeenschap en aan de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie.

De technische parameters gebruikt voor de berekening van de middelen die ter beschikking moeten worden gesteld van de Gemeenschappen, worden beschreven in de Middelenbegroting (Deel drie - Verantwoordingen).

De middelen ter beschikking gesteld van de Gemeenschappen door afhouding op de gedeelde belastingen of door middel van begrotingskredieten zijn als volgt geëvolueerd:

TABEL 2
Moyens financiers mis à la disposition
des Communautés
(En millions EUR)

TABEL 2
Financiële middelen ter beschikking gesteld van de
Gemeenschappen
(In miljoen EUR)

	Communauté flamande — Vlaamse Gemeenschap				Communauté française — Franse Gemeenschap				Communauté germanophone — Duitstalige Gemeenschap				Total — Totaal		
	2010	2011	2012		2010	2011	2012		2010	2011	2012		2010	2011	2012
Impôts partagés / Gedeelde belastingen	11 677,0	12 790,3	13 452,0		7 735,1	8 497,3	8 911,0		5,7	6,0	6,2		19 448,8	21 327,5	22 414,8
- TVA / Btw	7 452,4	8 220,2	8 670,9		5 498,3	6 016,9	6 315,1		0,0	0,0	0,0		12 950,6	14 237,1	14 986,1
- IPP / PB	4 224,7	4 570,1	4 781,1		2 236,8	2 480,4	2 595,8		5,7	6,0	6,2		6 467,2	7 056,4	7 383,1
- IPP COCOF et COCON / PB VGC en FGC													31,0	34,0	45,6
Crédits budgétaires / Begrotingskredieten	64,3	68,4	69,1		96,2	98,5	100,0		128,9	141,4	146,9		368,5	392,8	401,8
- Dotation à la Communauté germano- phone / Dotatie aan de Duitstalige Gemeenschap									128,9	141,4	146,9		128,9	141,4	146,9
- Étudiants universitaires étrangers / Buitenlandse universiteitsstudenten	33,6	33,6	34,3		68,2	68,2	69,6						101,8	101,8	103,9
- Coopération universitaire / Universitaire samenwerking	30,7	34,8	34,8		28,0	30,3	30,3						58,7	65,1	65,1
- Divers / Diverse													44,1	47,6	48,0
- COCOM / GGC													35,1	36,9	37,9
Total / Totaal	11 741,3	12 858,7	13 521,1		7 831,3	8 595,8	9 010,9		134,6	147,4	153,0		19 817,3	21 720,3	22 816,6

§ 2. Les Régions

Les moyens attribués aux Régions sont constitués:

— du produit des impôts régionaux;

— de la partie attribuée du produit de l'impôt des personnes physiques y compris, depuis 2002, des moyens spéciaux à charge du pouvoir fédéral répartis entre certaines communes de la Région de Bruxelles-Capitale;

— de crédits budgétaires en faveur:

- des programmes de mise au travail des chômeurs;
- du plan d'accompagnement des chômeurs jusque 2004 étant donné que cette mission est assumée par l'ONEm depuis le 1^{er} juillet 2004;
- de la Région de Bruxelles-Capitale pour la "main-morte";
- de la Région de Bruxelles-Capitale pour l'intervention du pouvoir fédéral dans les investissements de cette dernière, suite à un accord de coopération conclu entre le pouvoir fédéral et la Région de Bruxelles-Capitale;
- à partir de 2012, deux nouvelles dotations sont attribuées à la Région de Bruxelles-Capitale pour la politique de mobilité et pour les primes linguistiques.

Les paramètres utilisés pour le calcul des impôts conjoints revenant aux Régions sont décrits au budget des Voies et Moyens (Troisième partie - Notes justificatives).

§ 2. De Gewesten

De middelen toegekend aan de Gewesten zijn samengesteld uit:

— de opbrengst van de gewestelijke belastingen;

— het toegewezen gedeelte van de opbrengst van de personenbelasting met inbegrip, vanaf 2002, van de bijzondere middelen ten laste van de federale overheid die worden verdeeld tussen sommige gemeenten van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest;

— begrotingskredieten ten gunste van:

- programma's voor tewerkstelling van werklozen;
- het begeleidingsplan voor werklozen tot 2004, gegeven dat deze opdracht werd overgenomen door de RVA sedert 1 juli 2004;
- het Brussels Hoofdstedelijk Gewest voor de "dode hand";
- het Brussels Hoofdstedelijk Gewest voor de tegemoetkoming van de federale overheid in de investeringen van dit Gewest ingevolge een samenwerkingsovereenkomst tussen de federale overheid en het Brussels Hoofdstedelijk Gewest;
- vanaf 2012 worden voor het Brussels Hoofdstedelijk Gewest twee nieuwe dotaties toegewezen voor het mobiliteitsbeleid en voor taalpremies.

De parameters gebruikt voor de berekening van de samengevoegde belastingen bestemd voor de Gewesten worden beschreven in de Middelenbegroting (Deel drie - Verantwoordingen).

TABEL 3
Financiële middelen ter beschikking gesteld van de Gewesten
(In miljoen EUR)

TABLEAU 3
Moyens financiers mis à la disposition des Régions
(En millions EUR)

	Région flamande — Vlaams Gewest				Région wallonne — Waals Gewest				Région de Bruxelles-Capitale — Brussels Hoofdstedelijk Gewest				Total — Totaal	
	2010	2011	2012		2010	2011	2012		2010	2011	2012		2010	2012
Recettes fiscales / Fiscale ontvangsten	9 892,1	9 512,3	10 022,6		5 814,8	5 814,8	6 088,5		1 935,3	2 119,5	2 241,1		17 446,6	18 352,3
- Impôts régionaux / Gewestelijke belastingen	4 405,8	3 507,1	3 708,5		2 196,0	2 196,0	2 310,7		1 040,2	1 135,0	1 169,9		6 838,0	7 189,1
- Impôts conjoints / Samengevoegde belastingen	5 476,0	5 995,0	6 303,6		3 611,5	3 611,5	3 770,2		856,5	943,6	1 028,5		10 550,1	11 102,3
- Intérêts sur impôts régionaux / Interesten op gewestelijke belastingen	10,3	10,2	10,6		7,3	7,3	7,6		6,6	6,9	7,1		24,5	25,2
- IPP communes / PB gemeenten									32,1	34,0	35,6		34,0	35,6
Crédits budgétaires / Begrotingskredieten	259,9	259,9	259,9		184,1	184,1	184,1		196,7	184,1	247,5		647,7	710,9
- Droits de tirage, programmes de mise au travail / Trekkingsrechten, tewerkstellingspro- gramma's	259,9	259,9	259,9		184,1	184,1	184,1		38,7	38,7	38,7		482,8	482,8
- Compensation de la "main-morte" / Compensatie van de "dode hand"									30,0	30,0	56,0		30,0	56,0
- Dotation mobilité Région Bruxelles-Capi- tale / Dotatie mobiliteit Brussels Hoofdst- edelijk Gewest											45,0			45,0
- Prime linguistique Région Bruxelles- Capitale / Taalpremie Brussels Hoofdstedelijk Gewest											25,0			25,0
- Investissements Région Bruxelles-Capi- tale / Investerings Brussels Hoofdstedelijk Gewest									128,0	115,4	82,8		115,4	82,8
- Divers / Divers													19,5	19,3
Total - Totaal	10 152,0	9 772,2	10 282,5		5 999,0	5 999,0	6 272,6		2 132,0	2 303,6	2 488,7		17 842,9	19 063,2

Section 2

Moyens financiers mis à la disposition de la sécurité sociale par le pouvoir fédéral

Cette section reprend l'ensemble des moyens qui sont mis à la disposition de la sécurité sociale, que ce soit sous forme de transferts (crédits budgétaires) ou de prélèvements sur les recettes (financement alternatif).

Le tableau 4 ci-après reprend d'une part, les transferts les plus importants, à savoir la subvention globale pour la sécurité sociale des travailleurs salariés, la subvention globale pour la sécurité sociale des travailleurs indépendants, la subvention à l'Office de sécurité sociale d'outre-mer (OSSOM) et d'autre part, le financement alternatif de la sécurité sociale.

Depuis 2010, l'État fédéral donne une dotation supplémentaire à la sécurité sociale pour assurer l'équilibre de la sécurité sociale en termes SEC. Cette dotation est répartie entre le régime des travailleurs salariés (90 %) et le régime des travailleurs indépendants (10 %).

Le financement alternatif est assuré en 2012 par un prélèvement sur les recettes TVA, l'impôt des personnes physiques, l'impôt des sociétés, le précompte mobilier, les accises sur le tabac, la cotisation d'emballage, la taxe annuelle sur les opérations d'assurance, les stock options et l'impôt sur les participations des travailleurs. Le détail se trouve dans la Partie IV de cet Exposé général relative aux régimes de protection sociale.

Afdeling 2

Financiële middelen ter beschikking gesteld van de sociale zekerheid door de federale overheid

Deze afdeling bevat alle middelen die ter beschikking worden gesteld van de sociale zekerheid, ofwel in de vorm van overdrachten (begrotingskredieten) of via afhoudingen op de ontvangsten (alternatieve financiering).

Onderstaande tabel 4 bevat enerzijds de grootste overdrachten, met name de globale toelage aan de sociale zekerheid van de werknemers, de globale toelage aan de sociale zekerheid van de zelfstandigen, de toelage aan de Dienst voor Overzeese Sociale Zekerheid (DOSZ) en anderzijds de alternatieve financiering van de sociale zekerheid.

Sinds 2010 geeft de Federale Staat een aanvullende dotatie aan de sociale zekerheid zodat het ESR-evenwicht van de sociale zekerheid gegarandeerd wordt. Deze dotatie wordt verdeeld tussen het stelsel werknemers (90 %) en het stelsel zelfstandigen (10 %).

De alternatieve financiering wordt in 2012 verzekerd door een afhouding op de btw-ontvangsten, de personen- en vennootschapsbelasting, de roerende voorheffing, de accijnzen op tabak, de verpakkingshoeft, de taks op de verzekeringsverrichtingen, de stock options en de belasting op werknemersparticipatie. De detail is terug te vinden in Deel IV van deze Algemene Toelichting over de stelsels van sociale bescherming

TABLEAU 4
Moyens financiers mis à la disposition de la sécurité sociale
par le pouvoir fédéral

(En millions EUR)

Année	Subvention globale salariés	Subvention globale indépendants	Subvention OSSOM	Divers	Dépenses totales	Financement alternatif (a)	Total
— Jaar	— Globale toelage werknemers	— Globale toelage zelf- standigen	— Toelage DOSZ	— Diverse	— Totale uitgaven	— Alternatieve financiering (a)	— Totaal
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
2002	4 967,5	992,5	258,3	44,6	6 263,0	4 586,6	10 849,5
2003	5 234,7	1 088,5	245,9	42,7	6 611,7	4 654,7	11 266,4
2004	5 206,4	1 061,7	269,4	56,2	6 593,6	8 150,6	14 744,2
2005	5 309,3	1 080,0	255,4	36,0	6 680,7	9 309,2	15 989,9
2006	5 403,6	1 102,4	330,3	27,3	6 863,6	10 268,8	17 132,4
2007	5 434,6	1 109,2	284,6	23,2	6 851,5	11 241,4	18 092,8
2008	5 835,0	1 272,4	326,2	23,5	7 457,0	11 649,1	19 106,1
2009	5 836,3	1 270,9	308,8	22,8	7 438,8	13 929,8	21 368,6
2010 (b)	8 096,6	1 518,3	309,9	25,5	9 950,3	14 339,9	24 290,2
2011 (b)	7 675,4	1 496,2	294,6	24,4	9 490,6	16 908,8	26 399,4
2012 (b)	9 765,7	1 343,8	343,1	22,5	11 475,1	15 637,7	27 112,8

(a) Non compris: le financement alternatif pour l'ONSSA-PL considéré comme transfert aux pouvoirs locaux et les cotisations patronales pour le Fonds des pensions de la police intégrée.

(b) L'État fédéral donne une dotation supplémentaire à la sécurité sociale d'un montant de 2 552,4 millions EUR en 2010, 1 826,6 millions EUR en 2011 et 3 595,6 millions EUR en 2012, afin d'assurer l'équilibre de la sécurité sociale en terme SEC.

TABEL 4
Financiële middelen ter beschikking gesteld van de sociale
zekerheid door de federale overheid

(In miljoen EUR)

(a) Niet inbegrepen: de alternatieve financiering voor RSZPPO beschouwd als overdracht aan de lokale overheden en de werkgeversbijdragen voor het Pensioenfond van de geïntegreerde politie.

(b) De Federale Staat geeft een aanvullende dotatie aan de sociale zekerheid voor een bedrag van 2 552,4 miljoen EUR in 2010, 1 826,6 miljoen EUR in 2011 en 3 595,6 miljoen EUR in 2012. Zodoende wordt het ESR-evenwicht van de sociale zekerheid verzekerd.

Section 3

Moyens financiers mis à la disposition des pouvoirs locaux par le pouvoir fédéral

Le tableau 5 ci-après décrit l'évolution des transferts courants et en capital du pouvoir fédéral vers les pouvoirs locaux. Les transferts courants concernent principalement les dotations aux zones de police, les charges inscrites au budget des Pensions pour faire face aux pensions du personnel enseignant des pouvoirs locaux ainsi que les dotations aux CPAS pour le revenu d'intégration et pour l'accueil des réfugiés. Pour 2012, les autres transferts courants comprennent une augmentation de 24 millions EUR de la dotation aux communes bruxelloises au titre de compensation pour la "main morte" et une augmentation de 30 millions EUR du crédit destiné au soutien des zones de police bruxelloises dans le cadre de la sécurité lors des sommets européens.

Depuis 2006, le paiement des pensions du secteur public se fait via le Service des Pensions du Secteur Public, organisme d'intérêt public (OIP) de catégorie A. Cet OIP bénéficie de dotations à charge des dépenses primaires.

Les pouvoirs locaux bénéficient de recettes qui leur sont directement attribuées (financement alternatif) par:

— un prélèvement sur les recettes TVA dans le cadre des contrats de sécurité et en compensation du fait que certaines primes payées aux agents des zones de police locales ne sont pas soumises aux cotisations sociales. À partir de 2010 un crédit est inscrit dans les dépenses primaires pour les contrats de sécurité;

— depuis 2004, un prélèvement sur les amendes de condamnation est destiné au fonds d'attribution dans le cadre de la sécurité routière.

Afdeling 3

Financiële middelen ter beschikking gesteld van de lokale overheden door de federale overheid

De hiernavolgende tabel 5 beschrijft de ontwikkeling van de lopende en kapitaaloverdrachten van de federale overheid aan de lokale overheden. De lopende overdrachten betreffen in hoofdzaak de dotaties aan de politiezones, de kredieten uitgetrokken op de begroting Pensioenen om de pensioenen te betalen van het onderwijzend personeel van de lokale overheden, en de toelagen aan de OCMW's voor het leefloon en voor de opvang van vluchtelingen. Voor 2012 omvatten de lopende overdrachten een verhoging van 24 miljoen EUR van de dotatie voor de Brusselse gemeentes ter compensatie van de "dode hand" als ook een toename van 30 miljoen EUR van de kredieten voor de Brusselse politiezones ter ondersteuning van de veiligheid gedurende de Europese tops.

Sinds 2006 gebeurt de betaling van de pensioenen van de overheidssector via de Pensioendienst voor de overheidssector, instelling van openbaar nut (ION) van categorie A. Deze ION geniet van dotaties ten laste van de primaire uitgaven.

De ontvangsten van de lokale overheden dewelke direct aan hen zijn toegewezen (alternatieve financiering) zijn:

— een voorafname op de btw-ontvangsten in het kader van de veiligheidscontracten en een compensatie voor het niet onderworpen zijn aan sociale bijdragen van bepaalde premies uitbetaald aan de agenten van de lokale politiezones. Sinds 2010 is er een krediet ingeschreven in de primaire uitgaven voor de veiligheidscontracten;

— sinds 2004, een voorafname op de boetes voor veroordelingen bestemd voor het toewijzingsfonds in het kader van de verkeersveiligheid.

TABLEAU 5
Moyens financiers mis à la disposition
des pouvoirs locaux

(En millions EUR)

TABEL 5
Financiële middelen ter beschikking gesteld
van de lokale overheden

(In miljoen EUR)

Année — Jaar	Tranfers courants					Transferts en capital — Kapitaal- over- drachten	Dépenses totales — Totale uitgaven	Finance- ment alternatif — Alternatieve financiering	Total — Totaal
	— Lopende overdrachten								
	Pensions	Subvention CPAS revenu d'intégration	Subvention CPAS accueil réfugiés	Dotations zones de police	Autres transferts courants				
	— Pensioenen	— Toelage OCMW's leefloon	— Toelage OCMW's opvang vluchtelingen	— Dotaties politiezones	— Andere lopende overdrachten				
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
2002	592,2	327,1	435,5	363,8	149,8	56,2	1 924,6	40,9	1 965,5
2003	624,0	313,6	345,2	565,7	203,7	11,7	2 064,0	135,3	2 199,3
2004	669,3	355,5	353,8	563,2	183,3	13,4	2 138,4	177,8	2 316,2
2005	717,2	335,7	359,1	594,0	234,9	41,8	2 282,5	159,4	2 441,9
2006	767,0	446,2	339,5	598,7	220,8	15,7	2 387,9	199,1	2 586,9
2007	818,4	525,3	293,1	605,6	250,5	34,3	2 527,1	190,1	2 717,2
2008	881,8	511,3	294,7	690,4	290,1	18,4	2 686,7	194,5	2 881,2
2009	941,6	560,4	240,7	660,8	273,5	27,2	2 704,3	319,6	3 023,9
2010	980,5	618,8	308,6	644,9	293,6	30,9	2 877,4	253,5	3 130,9
2011	1 052,9	657,3	344,0	668,0	391,0	41,9	3 155,1	276,4	3 431,5
2012	1 114,8	712,7	379,8	690,7	421,6	54,8	3 374,4	288,8	3 663,2

Section 4

Impact sur le budget du pouvoir fédéral du financement de l'Union européenne

Dans cette section, la participation de la Belgique au financement du budget de l'Union européenne est examinée.

Le budget général de l'Union européenne est financé selon le système des ressources propres.

Les deux premières ressources (les ressources propres traditionnelles) sont constituées par les droits de douane et les ressources d'origine agricole (prélèvements agricoles et cotisations "sucre" et "isoglucose").

La troisième ressource est constituée d'une partie de la recette TVA de chaque État membre.

La quatrième ressource (ressource complémentaire) est calculée au prorata du revenu national brut de chaque État membre et est destinée à couvrir une éventuelle insuffisance des ressources propres. Cette quatrième ressource fait l'objet d'un financement par les opérations dites de trésorerie, couvert par une inscription au budget général des Dépenses, tandis que les ressources propres sont constituées par des recettes cédées ne figurant pas au tableau de la loi du budget des Voies et Moyens.

Le tableau 6 ci-après décrit l'évolution des interventions à charge du budget du pouvoir fédéral ou réduisant ses ressources, suite au financement de l'Union européenne.

Afdeling 4

Weerslag van de financiering van de Europese Unie op de begroting van de federale overheid

In deze afdeling wordt de weerslag van de deelneming van België aan de financiering van de Europese Unie onderzocht.

De algemene begroting van de Europese Unie wordt gefinancierd volgens het mechanisme van de eigen middelen.

De eerste twee bronnen (de traditionele eigen middelen) zijn samengesteld uit de douanerechten en de middelen voortvloeiend uit de landbouw (landbouwheffingen en "suiker-" en "isoglucose-" bijdragen).

De derde bron bestaat uit een gedeelte van de btw-ontvangst van elke lidstaat.

De vierde bron (aanvullende bron) wordt pro rato berekend op het bruto nationaal inkomen van elke lidstaat en is bestemd voor het dekken van een eventueel tekort aan eigen middelen. Deze vierde bron wordt gefinancierd via zogenaamde schatkistverrichtingen, gedekt door een inschrijving in de Algemene Uitgavenbegroting, terwijl de andere eigen middelen worden samengesteld door toegewezen ontvangsten die niet opgenomen worden in de wetstabel van de Middelenbegroting.

De hiernavolgende tabel 6 beschrijft de ontwikkeling van de tussenkomsten ten laste van de begroting van de federale overheid of die de middelen verminderen ten gevolge van de financiering van de Europese Unie.

TABLEAU 6
Impact de la participation de la Belgique au financement de
l'Union européenne

(En millions EUR)

TABEL 6
Weerslag van de deelneming van België aan de financiering
van de Europese Unie

(In miljoen EUR)

Année — Jaar	Droits de douane — Douanerechten	TVA — Btw	Prélèvements sur recettes — Afhoudingen op ontvangsten	Opérations de trésorerie — Schatkist- verrichtingen	Total — Totaal
	(1)	(2)	(3)=(1)+(2)	(4)	(5)=(3)+(4)
2002	1 388,1	826,3	2 214,4	1 365,8	3 580,2
2003	1 542,2	822,8	2 365,0	1 638,6	4 003,6
2004	1 693,6	566,5	2 260,1	1 846,4	4 106,5
2005	1 795,3	626,5	2 421,8	2 146,7	4 568,5
2006	2 031,2	445,8	2 477,0	2 279,3	4 756,3
2007	2 235,9	459,1	2 695,0	2 173,9	4 868,9
2008	2 232,5	461,3	2 693,8	2 373,3	5 067,1
2009	1 835,8	424,3	2 260,1	2 799,1	5 059,2
2010	1 973,5	433,5	2 407,0	2 753,1	5 160,1
2011	2 154,3	447,1	2 601,4	2 895,8	5 497,2
2012	2 262,3	509,2	2 771,4	3 067,5	5 838,9

Section 5

Impact sur le budget du pouvoir fédéral de ses interventions en faveur d'autres pouvoirs

Cette section comprend deux tableaux de synthèse reprenant respectivement, du côté des recettes et du côté des dépenses, l'ensemble des interventions du pouvoir fédéral en faveur des Communautés et Régions, de la sécurité sociale, des pouvoirs locaux et de l'Union européenne.

Le tableau 7 part des recettes totales afin d'arriver, après déduction des moyens affectés aux autres pouvoirs, aux recettes du budget des Voies et Moyens du pouvoir fédéral. Les autres affectations concernent des prélèvements pour des institutions fédérales.

TABEAU 7
Prélèvements sur les recettes totales
pour le financement d'autres pouvoirs

(En millions EUR)

Année — Jaar	Recettes totales — Totale ontvangsten	Communautés et Régions — Gemeen- schappen en Gewesten	Sécurité sociale — Sociale zekerheid	Pouvoirs locaux — Lokale overheden	Union européenne — Europese Unie	Autres attributions — Andere toewijzingen	Voies et Moyens — Middelen
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)=(1)- (2) à/ tot (6)
2002	79 431,4	27 201,2	4 586,6	40,9	2 214,4	0,0	45 388,3
2003	86 322,0	28 570,5	4 654,7	135,3	2 365,0	0,0	50 596,5
2004	88 433,3	29 744,8	8 150,6	177,8	2 260,1	0,0	48 099,9
2005	89 811,7	32 051,2	9 309,2	159,4	2 421,8	155,1	45 715,0
2006	90 158,8	33 425,2	10 268,8	199,1	2 477,0	548,2	43 240,5
2007	93 534,6	33 955,2	11 241,4	190,1	2 695,0	698,7	44 754,2
2008	93 547,7	37 116,5	11 649,1	194,5	2 693,8	440,8	41 453,0
2009	94 938,1	36 216,8	13 929,8	319,6	2 260,1	436,4	41 775,4
2010	97 857,8	36 647,7	14 339,9	253,5	2 407,0	519,8	43 689,9
2011	100 519,4	38 774,0	16 908,8	276,4	2 601,4	586,2	41 372,6
2012	108 784,9	40 767,1	15 637,7	288,8	2 771,4	282,7	49 037,3

Afdeling 5

Weerslag op de begroting van de federale overheid van de federale overheidstussenkomsten voor andere overheden

Deze afdeling bevat twee samenvattende tabellen waarin respectievelijk langs ontvangstenzijde en langs uitgavenzijde de totale federale overheidstussenkomsten ten gunste van de Gemeenschappen en Gewesten, de sociale zekerheid, de lokale overheden en de Europese Unie worden weergegeven.

Tabel 7 vertrekt van de totale ontvangsten om, na aftrek van de toegewezen middelen aan de andere overheden, te komen tot de ontvangsten van de Middelenbegroting van de federale overheid. De andere toewijzingen hebben betrekking op overdrachten aan federale instellingen.

TABEL 7
Afhoudingen op de totale ontvangsten voor
de financiering van andere overheden

(In miljoen EUR)

Le tableau 8 permet d'apprécier l'évolution des dépenses primaires du pouvoir fédéral après déduction des dépenses considérées comme transferts aux autres pouvoirs.

TABLEAU 8
Impact du financement des autres pouvoirs
sur les dépenses totales

(En millions EUR)

Tabel 8 maakt het mogelijk de evolutie te beoordelen van de primaire uitgaven van de federale overheid na aftrek van de uitgaven beschouwd als overdrachten naar andere overheden.

TABEL 8
Weerslag van de financiering van andere overheden
op de totale uitgaven

(In miljoen EUR)

Année — Jaar	Dépenses totales — Totale uitgaven	Budget de la dette — Schuld- begroting	Union Européenne — Europese Unie	Dépenses primaires — Primaire uitgaven	Communautés et Régions — Gemeenschappen en Gewesten	Sécurité sociale — Sociale zekerheid	Pouvoirs locaux — Lokale overheden	Autres dépenses — Andere uitgaven
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)-(2)- (3)	(5)	(6)	(7)	(8)=(4)-(5)- (6)-(7)
2002	46 024,7	15 639,4	1 365,8	29 019,5	824,8	6 263,0	1 924,6	20 007,1
2003	50 609,3	17 876,3	1 638,6	31 094,4	896,7	6 611,7	2 064,0	21 522,0
2004	52 800,9	21 661,1	1 846,4	29 293,4	1 336,7	6 593,6	2 138,4	19 224,6
2005	49 208,3	15 480,2	2 146,7	31 581,4	885,0	6 680,7	2 282,5	21 733,1
2006	46 559,0	13 391,1	2 279,3	30 888,6	901,5	6 863,6	2 387,9	20 735,6
2007	46 868,7	12 408,8	2 173,9	32 286,0	890,4	6 851,5	2 527,1	22 017,1
2008	50 090,8	12 213,3	2 373,3	35 504,2	942,2	7 457,0	2 686,7	24 418,3
2009	50 754,3	12 371,6	2 799,1	35 583,7	972,4	7 438,8	2 704,3	24 468,2
2010	54 602,3	12 935,9	2 753,1	38 913,3	1 012,5	9 950,3	2 877,4	25 073,1
2011	61 496,0	18 112,5	2 895,8	40 487,7	1 040,5	9 490,6	3 155,1	26 801,5
2012	69 017,3	21 208,0	3 067,5	44 741,8	1 112,8	11 475,1	3 374,4	28 779,5

QUATRIÈME PARTIE

LES RÉGIMES DE PROTECTION SOCIALE

INTRODUCTION

Les chapitres II en III présentent les chiffres des gestions globales des salariés et des indépendants. Dans le chapitre IV, la branche INAMI-Soins de santé est traitée séparément.

En outre, une attention particulière a été portée aux branches hors gestion globale dans le chapitre V. Le régime « Hors gestion globale » comprend les branches suivantes : le régime de capitalisation accidents du travail, le Fonds Amiante créé au FMP, les secteurs emploi et travail gérés par l'ONEm, le régime des administrations provinciales et locales (prestations familiales, pensions du personnel statutaire et maladies professionnelles), les fonds de sécurité d'existence, le fonds des équipements et services collectifs. La sécurité sociale d'Outre-mer est présentée dans un tableau séparé.

À côté des régimes de sécurité sociale, les régimes de protection sociale comprennent les prestations d'assistance sociale (garantie de revenus aux personnes âgées, revenu d'intégration, aide sociale et allocations aux personnes handicapées), les pensions publiques (à charge du Service des Pensions du secteur public) et enfin, les prestations familiales à charge du budget général des Dépenses (transferts aux ménages).

Le chapitre I présente une consolidation de tous ces différents budgets, ainsi qu'un tableau avec le total des transferts à charge du budget de l'État fédéral.

VIERDE DEEL

DE STELSLS VAN SOCIALE BESCHERMING

INLEIDING

In de hoofdstukken II en III komen de cijfers van de globale beheren van de werknemers en de zelfstandigen aan bod. In hoofdstuk IV wordt de tak RIZIV-Geneseskundige verzorging afzonderlijk besproken.

Daarnaast wordt er in hoofdstuk V aandacht besteed aan de takken buiten globaal beheer. Het stelsel "Buiten globaal beheer" omvat volgende takken: het kapitalisatiestelsel arbeidsongevallen, het Asbestfonds ingericht bij het FBZ, de sectoren tewerkstelling en arbeid beheerd door de RVA, het stelsel van de provinciale en plaatselijke overheidsdiensten (gezinsbijslag, pensioenen van het statutair personeel en beroepsziekten), de fondsen voor bestaanszekerheid, het fonds voor collectieve uitrustingen en diensten. De overzeese sociale zekerheid komt aan bod in een afzonderlijke tabel.

Naast de stelsels van sociale zekerheid bevatten de stelsels van sociale bescherming de prestaties van sociale bijstand (inkomensgarantie voor ouderen, leefloon, maatschappelijke dienstverlening en tegemoetkomingen aan personen met een handicap), de overheidspensioenen (ten laste van de Pensioendienst voor de overheidssector) en ten slotte de gezinsbijslag ten laste van de Algemene Uitgavenbegroting (overdrachten aan gezinnen).

In hoofdstuk I wordt een consolidatie van al die verschillende begrotingen voorgesteld alsook een tabel met de totale overdrachten ten laste van de begroting van de federale overheid.

CHAPITRE 1

Tableaux récapitulatifs*Méthodologie*

Les tableaux I.1 et I.2 sont une consolidation des tableaux détaillés qui figurent aux chapitres II à VI, ainsi que les prestations d'assistance sociale, les pensions secteur public et les autres transferts aux ménages.

Dans ces tableaux consolidés, les transferts entre les différents régimes sont isolés des recettes et des dépenses et repris dans la rubrique "transferts entre régimes". Ainsi, la colonne total ne contient pas de doubles comptages.

Les tableaux I.3.1 et I.3.2 reprennent les montants des transferts à charge du budget général des Dépenses (subventions) et des recettes générales de l'État fédéral (il s'agit principalement du financement alternatif) destinés à la protection sociale.

HOOFDSTUK 1

Samenvattende tabellen*Methodologie*

De tabellen I.1 en I.2 zijn een consolidatie van de gedetailleerde tabellen in de hoofdstukken II tot VI, alsook van de prestaties van sociale bijstand, de pensioenen overheidssector en de andere overdrachten naar de gezinnen.

De overdrachten tussen de verschillende stelsels worden in deze geconsolideerde tabellen uit de ontvangsten en uit de uitgaven gehaald en worden afzonderlijk vermeld in de rubriek "overdrachten tussen stelsels". Zo bevat de kolom totaal geen dubbeltelling.

De tabellen I.3.1 en I.3.2. bevatten de bedragen van de overdrachten ten laste van de Algemene Uitgavenbegroting (staatstoelagen) en van de algemene ontvangsten van de federale overheid (het gaat hier voornamelijk om de alternatieve financiering) die voor de sociale bescherming bestemd zijn.

TABEL I.1
Samenvattende tabel 2011
 (In duizend EUR) (aanpassing oktober 2011)

TABLEAU I.1
Tableau récapitulatif 2011
 (En milliers EUR) (adaptation octobre 2011)

RECETTES COURANTES	Gestion globale salariés — Globaal beheer werknemers	Gestion globale indépendants — Globaal beheer zelfstandigen	INAMI- Soins de santé — RIZIV- Genees- kundige verzorging	Hors gestion globale — Buiten globaal beheer	OSSOM — DOSZ	Sous-total — Subtotaal	Assistance sociale — Sociale bijstand	Pensions publiques (a) — Overheids- pensioenen (a)	Transferts aux ménages — Over- drachten naar gezinnen	TOTAL GÉNÉRAL — ALGEMEEN TOTAAL	LOPENDE ONTVANGSTEN
Cotisations	41 422 676	3 558 665	919 581	4 051 551	65 289	50 017 761		3 747 277		53 765 038	Bijdragen
Subventions de l'État	7 067 406	1 428 957			294 585	8 790 948	3 304 223	8 585 816	39 144	20 720 131	Staatsstoelagen
Dans les prestations	6 059 766	1 316 997			294 585	7 671 348	3 304 223	8 546 905	39 144	19 561 620	In de prestaties
Subvention de l'État spécifique ⁽¹⁾	1 007 640	111 960				1 119 600				1 119 600	Bijzondere staatsstoelage ⁽¹⁾
Autres								38 911		38 911	Andere
Financement alternatif	12 786 584	1 106 326	2 630 477	124 260		16 647 647				16 647 647	Alternatieve financiering
Recettes affectées	1 228 587	18 241	1 028 663	247 264	2 009	2 524 764				2 524 764	Toegewezen ontvangsten
Transferts externes	604 576	0	1 000	147 656	2 121	755 353				755 353	Externe overdrachten
Revenus de placements	189 121	11 978	4 130	81 237	2 430	288 896				288 896	Opbrengsten beleggingen
Divers	734 991	2 675	404 384	10 698	3 694	1 156 442		28 140		1 184 582	Diversen
Recettes propres	64 033 940	6 126 842	4 988 235	4 662 666	370 127	80 181 810	3 304 223	12 361 233	39 144	95 886 410	Eigen ontvangsten
Transferts entre régimes	995 788	109 846	24 915 336	101 518		26 122 488				26 122 488	Overdrachten tussen stelsels
Total recettes courantes	65 029 728	6 236 688	29 903 571	4 764 184	370 127	106 304 298	3 304 223	12 361 233	39 144	122 008 898	Totaal lopende ontvangsten

(a) Budget du Service des Pensions du Secteur Public.

(1) Comme stipulé dans l'article 73 de la loi programme du 23 décembre 2009, le montant de la subvention de l'État spécifique peut être revu dans le courant de l'année en fonction des paramètres macro-économiques et de l'évolution budgétaire des régimes de la sécurité sociale.

(a) Begroting van de Pensioendienst voor de overheidssector.

(1) Zoals bepaald in artikel 73 van de programwv van 23 december 2009 kan het bedrag van de bijzondere staatsstele in de loop van het jaar herzien worden in functie van de macro-economische parameters en de budgettaire evolutie van de stelsels voor sociale zekerheid.

TABLEAU 1.2 Tableau récapitulatif 2012 (En milliers EUR)					TABEL 1.2 Samenvattende tabel 2012 (In duizend EUR)						
RECETTES COURANTES	Gestion globale salariés	Gestion globale indépendants	INAMI- Soins de santé	Hors gestion globale	OSSOM	Sous-total	Assistance sociale	Pensions publiques (a)	Transferts aux ménages	TOTAL GÉNÉRAL	LOPENDE ONTVANGSTEN
	Globaal beheer werknemers	Globaal beheer zelfstandigen	RIZIV- Genees- kundige verzorging	Buiten globaal beheer	DOSZ	Subtotaal	Sociale bijstand	Overheids- pensioenen (a)	Over- drachten naar gezinnen	ALGEMEEN TOTAAL	
Cotisations	43 371 524	3 645 728	963 196	4 381 245	65 289	52 426 982		3 952 265		56 379 247	Bidragen
Subventions de l'État	9 418 318	1 703 316			343 128	11 464 762	3 455 112	9 035 905	40 927	23 996 706	Staats toeelagen
Dans les prestations	6 182 279	1 343 756			343 128	7 869 163	3 455 112	8 996 813	40 927	20 362 015	In de prestaties
Équilibre sécurité sociale	3 236 039	359 560				3 595 599				3 595 599	Evenwicht sociale zekerheid
Autres								39 092		39 092	Andere
Financement alternatif	11 507 117	966 078	2 762 596	122 143		15 357 934				15 357 934	Alternatieve financiering
Recettes affectées	1 271 995	18 825	1 078 960	247 264	1 809	2 618 852				2 618 852	Toegewezen ontvangsten
Transferts externes	497 659	0	1 047	139 337	2 121	640 163				640 163	Externe overdrachten
Revenus de placements	211 955	31 314	4 217	66 257	2 433	316 176				316 176	Opbrengsten beleggingen
Divers	764 159	2 153	400 187	10 761	3 542	1 180 803		3 124		1 183 927	Diversen
Recettes propres	67 042 726	6 367 414	5 210 203	4 967 007	418 322	84 005 671	3 455 112	12 991 294	40 927	100 493 005	Eigen ontvangsten
Transferts entre régimes	7 226	0	23 842 649	80 068		23 929 943				23 929 943	Overdrachten tussen stelsels
Total recettes courantes	67 049 953	6 367 414	29 052 852	5 047 074	418 322	107 935 615	3 455 112	12 991 294	40 927	124 422 948	Totaal lopende ontvangsten

(a) Budget du Service des Pensions du Secteur Public.

(a) Begroting van de Pensioendienst voor de overheidssector.

TABLEAU I.2
Tableau récapitulatif 2012
(En milliers EUR) (suite)

TABEL I.2
Samenvattende tabel 2012
(in duizend EUR) (vervolg)

DÉPENSES COURANTES	Gestion globale salariés — Globaal beheer werknemers	Gestion globale indépendants — Globaal beheer zelfstandigen	INAMI- Soins de santé — RIZIV- Genees- kundige verzorging	Hors gestion globale — Buiten globaal beheer	OSSOM — DOSZ	Sous-total — Subtotaal	Assistance sociale — Sociale bijstand	Pensions publiques (a) — Overheids- pensioenen (a)	Transferts aux ménages — Overdrachten naar gezinnen	TOTAL GÉNÉRAL — ALGEMEEN TOTAAL	LOPENDE UITGAVEN
Prestations	40 706 024	3 895 078	25 627 379	4 565 954	399 324	75 193 759	3 455 112	12 951 868	40 927	91 641 666	Prestaties
Prestations non-réparties ⁽¹⁾	67 300	6 400				73 700				73 700	Onverdeelde prestaties ⁽¹⁾
Frais de paiement	4 843	675		96	1	5 615				5 615	Betalingskosten
Frais d'administration, dont:	1 175 894	87 554	1 002 810	72 774	12 791	2 351 824		39 426		2 391 250	Beheerskosten, waarvan:
Organismes centraux	705 263	65 983	104 718	74 699	13 240	963 903				963 903	Centrale instellingen
Services tiers	494 510	24 163	901 641	607		1 420 921				1 420 921	Diensten derden
Économie ⁽²⁾	-23 879	-2 592	-3 549	-2 531	-449	-33 000				-33 000	Besparing ⁽²⁾
Transferts externes	982 061	0	1 875 862	374 403	2 185	3 234 511				3 234 511	Externe overdrachten
Charges d'intérêts	8 001				356	8 357				8 357	Intrestlasten
Divers	2 090 876	5 088	546 801	390	3 215	2 646 370				2 646 370	Diversen
Dépenses avant transferts	45 034 999	3 994 795	29 052 852	5 013 617	417 873	83 514 136	3 455 112	12 991 294	40 927	100 001 469	Uitgaven vóór overdrachten
Transferts entre régimes	21 666 417	2 259 026	0	4 500		23 929 943				23 929 943	Overdrachten tussen stelsels
Total dépenses courantes	66 701 416	6 253 821	29 052 852	5 018 117	417 873	107 444 079	3 455 112	12 991 294	40 927	123 931 412	Totaal lopende uitgaven
Salde comptes courants	348 537	113 593	0	28 957	449	491 535	0	0	0	491 536	Saldo lopende rekeningen
COMPTES DE CAPITAL	Gestion globale salariés — Globaal beheer werknemers	Gestion globale indépendants — Globaal beheer zelfstandigen	INAMI- Soins de santé — RIZIV- Genees- kundige verzorging	Hors gestion globale — Buiten globaal beheer	OSSOM — DOSZ	Sous-total — Subtotaal	Assistance sociale — Sociale bijstand	Pensions publiques (a) — Overheids- pensioenen (a)	Transferts aux ménages — Overdrachten naar gezinnen	TOTAL GÉNÉRAL — ALGEMEEN TOTAAL	KAPITAALREKENINGEN
Recettes				0	0	0	0	0	0	0	Ontvangsten
Dépenses	101 726			0	0	101 726	0	0	0	101 726	Uitgaven
Solde comptes de capital	-101 726			0	0	-101 726	0	0	0	-101 726	Saldo kapitaalrekeningen
Résultat budgétaire	246 811	113 593	0	28 957	449	389 809	0	0	0	389 810	Budgetair resultaat

(1) Impact dépassement indice pivot en janvier au lieu de février.

(2) Économie non-répartie de 33 000 milliers EUR.

(1) Impact overschrijding splindex in januari i.p.v. februari.

(2) Niet-verdeelde besparing van 33 000 duizend EUR.

TABLEAU I.3.1
Évolution des transferts à charge
du budget de l'État fédéral destinés à la
sécurité sociale 2011-2012
(En milliers EUR)

TABEL I.3.1
Evolutie van de overdrachten ten laste van
de begroting van de federale overheid aan
de sociale zekerheid 2011-2012
(In duizend EUR)

	2011	2012	
GESTION GLOBALE - SALARIÉS	20 078 819	21 156 775	GLOBALAAL BEHEER - WERKNEMERS
<i>Budget général des Dépenses</i>	7 069 502	9 420 242	<i>Algemene Uitgavenbegroting</i>
Subventions gestion globale	6 059 766	6 182 279	Toelagen globaal beheer
Subvention de l'État spécifique ⁽¹⁾	1 007 640	3 236 039	Bijzondere staatstoelage ⁽¹⁾
Prépension spéciale - ONP	2 096	1 924	Bijzonder brugpensioen - RVP
À charge des recettes générales de l'État fédéral	13 009 317	11 736 533	Ten laste van de algemene ontvangsten van de federale overheid
Financement alternatif	12 786 584	11 507 117	Alternatieve financiering
<i>TVA - Précompte professionnel</i>	9 131 125	9 275 002	<i>Btw - Bedrijfsvoorheffing</i>
<i>Précompte mobilier</i>	435 532	535 976	<i>Roerende voorheffing</i>
<i>Stock options</i>	76 583	78 498	<i>Stock options</i>
<i>Accises tabac</i>	60 057	61 228	<i>Accijnzen tabak</i>
<i>Soins de santé</i>	2 903 030	1 377 854	<i>Geneeskundige verzorging</i>
<i>Autres</i>	180 257	178 559	<i>Andere</i>
Cotisation spéciale de sécurité sociale	222 734	229 416	Bijzondere bijdrage sociale zekerheid
GESTION GLOBALE - INDÉPENDANTS	2 535 283	2 669 394	GLOBALAAL BEHEER - ZELFSTANDIGEN
<i>Budget général des Dépenses</i>	1 428 957	1 703 316	<i>Algemene Uitgavenbegroting</i>
Subvention globale de l'État ⁽²⁾	1 316 997	1 343 756	Globale staatstoelage ⁽²⁾
Subvention de l'État spécifique ⁽¹⁾	111 960	359 560	Bijzondere staatstoelage ⁽¹⁾
À charge des recettes générales de l'État fédéral	1 106 326	966 078	Ten laste van de algemene ontvangsten van de federale overheid
Financement alternatif	1 106 326	966 078	Alternatieve financiering
<i>TVA - Précompte professionnel</i>	742 604	747 409	<i>Btw - Bedrijfsvoorheffing</i>
<i>Précompte mobilier</i>	48 392	59 553	<i>Roerende voorheffing</i>
<i>Stock options</i>	3 382	3 467	<i>Stock options</i>
<i>Accises tabac</i>	15 014	15 307	<i>Accijnzen tabak</i>
<i>Soins de santé</i>	292 600	135 924	<i>Geneeskundige verzorging</i>
<i>Autres</i>	4 333	4 418	<i>Andere</i>
INAMI - SOINS DE SANTÉ	2 630 477	2 762 596	RIZIV - GENEESKUNDIGE VERZORGING
À charge des recettes générales de l'État fédéral	2 630 477	2 762 596	Ten laste van de algemene ontvangsten van de federale overheid
Financement alternatif	2 630 477	2 762 596	Alternatieve financiering
<i>TVA - Précompte professionnel</i>	1 756 985	1 874 606	<i>Btw - Bedrijfsvoorheffing</i>
<i>Accises tabac</i>	743 492	757 990	<i>Accijnzen tabak</i>
<i>Autres</i>	130 000	130 000	<i>Andere</i>
HORS GESTION GLOBALE ET OSSOM	418 845	465 271	BUITEN GLOBALAAL BEHEER EN DOSZ
<i>Budget général des Dépenses</i>	294 585	343 128	<i>Algemene Uitgavenbegroting</i>
Subvention OSSOM	294 585	343 128	Staatstoelage DOSZ
À charge des recettes générales de l'État fédéral	124 260	122 143	Ten laste van de algemene ontvangsten van de federale overheid
Financement alternatif	124 260	122 143	Alternatieve financiering
<i>TVA</i>	124 260	122 143	<i>Btw</i>
TOTAL DES TRANSFERTS À LA SÉCURITÉ SOCIALE	25 663 424	27 054 036	TOTAAL OVERDRACHTEN AAN DE SOCIALE ZEKERHEID

(1) Comme stipulé dans l'article 73 de la loi programme du 23 décembre 2009, le montant de la subvention de l'État spécifique peut être revu dans le courant de l'année en fonction des paramètres macro-économiques et de l'évolution budgétaire des régimes de la sécurité sociale.

(2) À partir de 2008: y compris, le transfert petits risques indépendants.

(1) Zoals bepaald in artikel 73 van de programmawet van 23 december 2009 kan het bedrag van de bijzondere staatstoelage in de loop van het jaar herzien worden in functie van de macro-economische parameters en de budgettaire evolutie van de stelsels voor sociale zekerheid.

(2) Vanaf 2008: overdracht kleine risico's zelfstandigen inbegrepen.

TABLEAU I.3.2
Évolution des transferts aux
ménages à charge du budget
de l'État fédéral 2011-2012
(En milliers EUR)

	2011	2012
BUDGET GÉNÉRAL DES DÉPENSES		
Assistance sociale ⁽¹⁾	3 304 223	3 455 112
Garantie de revenus aux personnes âgées	440 876	489 018
Allocations aux personnes handicapées	1 846 441	1 873 614
Revenu d'intégration	665 098	712 680
Subsides CPAS - loi 2 avril 1965	351 808	379 800
Pensions secteur public	8 585 816	9 035 905
Autres transferts aux ménages	39 144	40 927
Prestations familiales	39 144	40 927
TOTAL AUTRES TRANSFERTS	11 929 183	12 531 944

TABEL I.3.2
Evolutie van de overdrachten aan de
gezinnen ten laste van de begroting van
de federale overheid 2011-2012
(In duizend EUR)

	2011	2012
ALGEMENE UITGAVENBEGROTING		
Sociale bijstand ⁽¹⁾		
Inkomensgarantie voor ouderen		
Tegemoetkomingen aan personen met een handicap		
Leefloon		
Toelagen OCMW's - wet 2 april 1965		
Pensioenen overheidssector		
Andere overdrachten aan gezinnen		
Gezinsbijslag		
TOTAAL ANDERE OVERDRACHTEN		

TOTAL GÉNÉRAL TRANSFERTS	37 592 607	39 585 980	ALGEMEEN TOTAAL OVERDRACHTEN
---------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------------------------

(1) Les prestations familiales garanties sont financées par la gestion globale des travailleurs salariés.

(1) De gewaarborgde gezinsbijslag wordt gefinancierd door het globaal beheer voor werknemers.

CHAPITRE 2

La gestion globale des travailleurs salariés**1. Tableaux de 2011 et 2012***Méthodologie*

Les tableaux de la sécurité sociale des travailleurs salariés reprennent les branches du régime général des travailleurs salariés, des mineurs et des marins qui sont financées par la gestion globale.

Les tableaux II.1 et II.2 présentent une consolidation des recettes et des dépenses des organismes prestataires (hormis INAMI-Soins de santé) et de l'ONSS-Gestion globale.

Dans la colonne ONSS-Gestion globale, on retrouve, en plus des recettes propres de l'ONSS, les recettes qui sont transférées par la CSPM et l'ONSSAPL à la gestion globale.

Le total des recettes courantes et le total des dépenses courantes sont significatifs pour chaque branche prise séparément. Par contre, au niveau consolidé, les montants significatifs sont ceux du total des recettes propres et du total des dépenses avant transferts. C'est pourquoi on a isolé les transferts entre branches au sein de la gestion globale afin d'éviter de comptabiliser deux fois une recette dans le total consolidé.

Le transfert de l'ONSS-gestion globale vers les organismes prestataires représente les besoins à financer des branches. Le financement des soins de santé à charge du régime des travailleurs salariés apparaît dans la rubrique "Transferts externes" de l'ONSS-Gestion globale.

Les réductions de cotisations sociales (ONSS) sont reprises dans le tableau II.3.

HOOFDSTUK 2

Het globaal beheer voor werknemers**1. Tabellen voor 2011 en 2012***Methodologie*

De tabellen van de sociale zekerheid voor werknemers behelzen de takken van het algemene stelsel voor werknemers, mijnwerkers en zeelieden, die gefinancierd worden door het globaal beheer.

In tabellen II.1 en II.2 wordt een consolidatie van de ontvangsten en uitgaven van de uitkeringsinstellingen (RIZIV-Geneeskundige verzorging uitgezonderd) en van het RSZ-Globaal beheer voorgesteld.

De kolom RSZ-Globaal beheer vermeldt bovenop de eigen ontvangsten van de RSZ ook de ontvangsten die door de HVKZ en de RSZPPO worden overgedragen aan het globaal beheer.

De totale lopende ontvangsten en de totale lopende uitgaven zijn kenmerkend voor elke tak apart. Op het geconsolideerde niveau daarentegen zijn de kenmerkende bedragen de totale eigen ontvangsten en de totale uitgaven vóór de overdrachten. De overdrachten tussen de takken binnen het globaal beheer werden aldus afzonderlijk beschouwd om te voorkomen dat een ontvangst tweemaal in het geconsolideerde totaal zou worden geboekt.

De overdracht van het RSZ-Globaal beheer naar de uitkeringsinstellingen vertegenwoordigt de te financieren behoeften van de takken. De financiering van de geneeskundige verzorging ten laste van het stelsel van de werknemers komt te voorschijn in de rubriek "Externe overdrachten" van het RSZ-Globaal beheer.

De socialebijdrageverminderingen (RSZ) worden opgenomen in tabel II.3.

TABEAU II.1

Budget de la gestion globale des travailleurs salariés 2011
(hormis soins de santé)

(En milliers EUR) (adaptation octobre 2011)

TABEL II.1

Begroting van het globaal beheer voor werknemers 2011
(geneeskundige verzorging uitgezonderd)

(In duizend EUR) (aanpassing oktober 2011)

	INAMI-Ind — RIZIV-Uit	ONP — RVP	ONAFTS — RKW	FAT — FAO	FMP — FBZ	ONEm — RVA	Min-Inv — Mijnw-Inv	Marins — Zeelieden	Sous-total — Subtotaal	ONSS-GFG — RSZ-GFB	TOTAL — TOTAAL	LOPENDE ONTVANGSTEN
RECETTES COURANTES												
Cotisations	400	42 982	54 203	9 345				230	107 160	41 315 516	41 422 676	Bijdragen
Cotisations ordinaires (1)										39 490 531	39 490 531	Gewone bijdragen (1)
Cotisations spécifiques	400	42 982	54 203	9 345				230	107 160	1 824 985	1 932 145	Specifieke bijdragen
Mesures de gouvernement												Regeringsmaatregelen
Subventions de l'État	262								262	7 067 144	7 067 406	Staatstoelagen
Dans les prestations	262								262	6 059 504	6 059 766	In de prestaties
Subvention de l'État spécifique (2)										1 007 640	1 007 640	Bijzondere staatstoelage (2)
Financement alternatif						2 699			2 699	12 783 885	12 786 584	Alternatieve financiering
TVA						2 699			2 699	9 128 426	9 131 125	BTw
Précompte mobilier										435 532	435 532	Roerende voorheffing
Stock options										76 583	76 583	Stock options
Accises tabac										60 057	60 057	Accijnzen tabak
Soins de santé (3)										2 903 030	2 903 030	Geneeskundige verzorging (3)
Autres										180 257	180 257	Andere
Recettes affectées	123 798	51 619				200		48	175 665	1 052 923	1 228 587	Toegewezen ontvangsten
Transferts externes	2 108	2 108		278 230		255 389		770	536 497	1 063 867	1 600 364	Externe overdrachten
Fonds pour l'avenir										4 500	4 500	Toekomstfonds
Contrib. objectif budgétaire SS						255. 89		770	536.497	984 114	984 114	Bijdrage begrotingsdoelstelling SZ
Autres				278 230		1 000		74	3 831	75 253	611 750	Andere
Revenus de placements	120	1 780	80	100	677	1 000				185 289	189 121	Opbrengsten beleggingen
Divers	7 810	3	400 051	7 719		144 475	28	513	560 599	174 391	734 991	Diversen
RECETTES PROPRES	132 128	98 754	454 334	295 394	677	403 763	28	1 635	1 386 713	63 643 015	65 029 728	EIGEN ONTVANGSTEN
ONSS-GFG	5 555 443	19 480 770	4 504 858	47 611	323 604	11 333 749	2 975	14 895	41 263 905		41 263 905	RSZ-GFB
Autres branches		35							35	95 175	95 210	Andere takken
Transferts internes	5 555 443	19 480 805	4 504 858	47 611	323 604	11 333 749	2 975	14 895	41 263 940	95 175	41 359 115	Interne overdrachten
TOTAL RECETTES COURANTES	5 687 571	19 579 559	4 959 192	343 006	324 281	11 737 512	3 003	16 529	42 650 653	63 738 190		TOTAAL LOPENDE ONTVANGSTEN

(1) Y compris, modération salariale.

(2) Comme stipulé dans l'article 73 de la loi programme du 23 décembre 2009 le montant de la subvention de l'État spécifique peut être revu dans le courant de l'année en fonction des paramètres macro-économiques et de l'évolution budgétaire des régimes de la sécurité sociale.

(3) Montant initial était 2.912.369 milliers EUR (repris dans l'AR du 23 mars 2011). Montant reçu par la gestion globale.

(1) Loonmatiging inbegrepen.

(2) Zoals bepaald in artikel 73 van de programmawet van 23 december 2009 kan het bedrag van de bijzondere staatstoelage in de loop van het jaar herzien worden in functie van de macro-economische parameters en de budgettaire evolutie van de stelsels voor sociale zekerheid.

(3) Initieel bedrag was 2 912 369 duizend EUR (opgenomen in het KB van 23 maart 2011). Bedrag ontvangen binnen globaal beheer.

TABLEAU II.1

Budget de la gestion globale des travailleurs salariés 2011
(normis soins de santé)
(En milliers EUR) (adaptation octobre 2011) (suite)

TABEL II.1

Begroting van het globaal beheer voor werknemers 2011
(geneeskundige verzorging uitgezonderd)
(In duizend EUR) (aanpassing oktober 2011) (vervolg)

	INAMI-Ind — RIZIV-Uit	ONP — RVP	ONAFS — RKW	FAT — FAO	FMP — FBZ	ONEm — RVA	Min-Inv — Mijnw-Inv	Marins — Zeelieden	Sous-total — Subtotal	ONSS-GFG — RSZ-GFB	TOTAL — TOTAAL
DÉPENSES COURANTES											LOPENDE ONTVANGSTEN
Prestations	5 467 236	19 282 408	4 377 650	195 628	286 437	9 749 168	2 233	12 931	39 373 691		39 373 691
Frais de paiement		3 354	1 025	0	455		9	1	4 844		4 844
Frais d'administration	196 166	146 220	181 936	20 167	28 703	467 376	712	2 859	1 044 139	155 301	1 199 440
Organismes centraux	18 738	136 736	83 489	20 167	28 703	250 366	712	2 859	541 770	155 301	697 071
Services tiers	177 428	9 484	98 447			217 010			502 369		502 369
Transferts externes		137 613	928	28 847		48 771		33	216 192	23 345 648	23 561 840
INAMI-Soins de santé										22 524 603	22 524 603
Autres		137 613	928	28 847		48 771		33	216 192	821 045	1 037 237
Charges d'intérêts						83			83	17 554	17 637
Divers (4)	35 575	9 700	397 653	3 188	8 686	1 471 348	14	705	1 926 869		1 926 869
DÉPENSES AVANT TRANSFERTS INTERNES	5 698 977	19 579 295	4 959 192	247 831	324 281	11 736 746	2 968	16 529	42 565 819	23 518 503	66 084 322
ONSS-GFG				95 175					95 175		95 175
Autres branches							35		35	41 263 905	41 263 940
TRANSFERTS INTERNES				95 175			35		95 210	41 263 905	41 359 115
TOTAL DÉPENSES COURANTES	5 698 977	19 579 295	4 959 192	343 006	324 281	11 736 746	3 003	16 529	42 661 029	64 782 408	
SOLDE COMPTES COURANTS	-11 406	264	0	0	0	766	0	0	-10 376	-1 044 218	-1 054 594
COMPTES DE CAPITAL											
Recettes (5)										290 000	290 000
Dépenses						766			766		766
SOLDE COMPTES DE CAPITAL						-766			-766	290 000	289 234
RÉSULTAT BUDGÉTAIRE	-11 406	264	0	0	0	0	0	0	-11 142	-754 218	-765 360

(4) Dont 1.418.933 milliers EUR de dépenses titres-services.

(5) Comme stipulé dans l'article 74 de la loi programme du 23 décembre 2009 le montant du prêt sans intérêts à l'ONSS-gestion globale peut être revu dans le courant de l'année en fonction des paramètres macroéconomiques et de l'évolution budgétaire des régimes de la sécurité sociale.

(4) Waarvan 1.418.933 duizend EUR uitgaven dienstencheques.

(5) Zoals bepaald in artikel 74 van de programmawet van 23 december 2009 kan het bedrag van de renteloze lening aan de RSZ-globaal beheer in de loop van het jaar herzien worden in functie van de macro-economische parameters en de budgettaire evolutie van de stelsels voor sociale zekerheid.

TABLEAU II.2

Budget de la gestion globale des travailleurs salariés 2012
(hormis soins de santé)
(En milliers EUR)

	INAMI-Ind — RIZIV-Uit	ONP — RVP	ONAFTS — RKW	FAT — FAO	FMP — FBZ	ONEm — RVA	Min-Inv — Mijnw-Inv	Marins — Zeelieden	Sous-total — Subtotaal	ONSS-GFG — RSZ-GFB	TOTAL — TOTAAL	
RECETTES COURANTES												LOPENDE ONTVANGSTEN
Cotisations	400	39 757	90 719	11 122				230	142 228	43 229 296	43 371 524	Bijdragen
Cotisations ordinaires (1)										40 978 254	40 978 254	Gewone bijdragen (1)
Cotisations spécifiques	400	39 757	90 719	11 122				230	142 228	1 893 604	2 035 832	Spécifieke bijdragen
Mesures de gouvernement (2) - (10)										357 438	357 438	Regeringsmaatregelen (2) - (10)
Subventions de l'État		213							213	9 418 105	9 418 318	Staatstoelagen
Dans les prestations		213							213	6 182 066	6 182 279	In de prestaties
Equilibre sécurité sociale										3 236 039	3 236 039	Evenwicht sociale zekerheid
Financement alternatif						2 751			2 751	11 504 366	11 507 117	Alternatieve financiering
TVA						2 751			2 751	9 272 251	9 275 002	Btw
Précompte mobilier										535 976	535 976	Roerende voorheffing
Stock options										78 498	78 498	Stock options
Accises tabac										61 228	61 228	Accijnzen tabak
Soins de santé										1 377 854	1 377 854	Geneeskundige verzorging
Autres										178 559	178 59	Andere
Recettes affectées	127 265	52 100				200		48	179 613	1 092 382	1 271 995	Toegewezen ontvangsten
Transferts externes		1 884		306 820		195 408		772	504 885	0	504 885	Externe overdrachten
Fonds pour l'avenir										0	0	Toekomstfonds
Contrib. objectif budgétaire SS										0	0	Bijdrage begrotingsdoelstelling SZ
Autres				306 820		195 408		772	504 885	0	504 885	Andere
Revenus de placements	120	1 791	120	80	677	1 000		74	3 862	208 093	211 955	Opbrengsten beleggingen
Divers	7 923	2	414 304	7 286		153 565	25	513	583 618	180 541	764 159	Diversen
RECETTES PROPRES	135 708	95 747	505 143	325 308	677	352 924	25	1 637	1 417 170	65 632 783	67 049 953	EIGEN ONTVANGSTEN
ONSS-GFG	5 959 867	20 637 391	4 586 727	40 034	327 017	11 226 556	2 648	14. 79	42 862 519		42 838 639	RSZ-GFB
Autres branches		31							31	110 450	110 481	Andere takken
Transferts internes	5 959 867	20 637 422	4 586 727	40 034	327 017	11 226 556	2 648	14 979	42 862 550	110 450	42 949 120	Interne overdrachten
TOTAL RECETTES COURANTES	6 095 575	20 733 169	5 091 870	365 343	327 694	11 579 480	2 673	16 616	44 279 719	65 743 233		TOTAAL LOPENDE ONTVANGSTEN

(1) Y compris, modération salariale.
(2) Impact dépasement indice-pivot en janvier 8 000 milliers EUR.
(3) ONSSAP'L: recettes supplémentaire ONSS 76 000 milliers EUR.
(4) Indexation bornes hauts salaires réductions de cotisations patronales 13 500 milliers EUR.
(5) Responsabilisation chômage économique 14 000 milliers EUR.
(6) Préparations 20 000 milliers EUR.
(7) Notaires 5 000 milliers EUR.
(8) Fraude et application correcte législation (fiscale et sociale) 99 000 milliers EUR.
(9) Croisement données Sigedis 30 000 milliers EUR.
(10) Impact des réformes structurelles sur l'activité économique 91 938 milliers EUR.

(1) Loonmatiging inbegrepen.
(2) Impact overschrijding splindex in januari 8 000 duizend EUR.
(3) RSZPPC: bijkomende inkomsten RSZ 76 000 duizend EUR.
(4) Indexering limieten hoge lonen verminderingen van de patronale bijdragen 13 500 duizend EUR.
(5) Responsabilisering economische werkloosheid 14 000 duizend EUR.
(6) Brugpensioenen 20 000 duizend EUR.
(7) Notarissen 5 000 duizend EUR.
(8) Fraude en correcte wettelijke toepassing (fiscale en sociale) 99 000 duizend EUR.
(9) Kruisling gegevens Sigedis 30 000 duizend EUR.
(10) Impact van de structurele hervormingen op de economische activiteit 91 938 duizend EUR.

TABEL II.2
Begroting van het globaal beheer voor werknemers 2012
(geneeskundige verzorging uitgezonderd)
(In duizend EUR) (vervolg)

TABLEAU II.2
Budget de la gestion globale des travailleurs salariés 2012
(normis soins de santé)
(En milliers EUR) (suite)

	INAMI-Ind — RIZIV-Uit	ONP — RVP	ONAFTS — AKW	FAT — FAO	FMP — FBZ	ONEm — RVA	Min-Inv — Mijnw-Inv	Marins — Zeelieden	Sous-total — Subtotaal	ONSS-GFG — RSZ-GFB	TOTAL — TOTAAL	
DÉPENSES COURANTES												LOPENDE UITGAVEN
Prestations	5 852 351	20 380 650	4 514 245	197 930	289 219	9 456 662	2 012	12 955	40 706 024		40 706 024	Prestaties
Prestations non-réparti (11)									67 300		67 300	Onverdeelde prestaties (11)
Frais de paiement		3 354	1 025	0	455		8	1	4 843		4 843	Betalingskosten
Frais d'administration	202 507	148 675	163 429	22 123	29 421	471 037	610	2 908	1 040 710	159 063	1 175 894	Beheerskosten
Organismes centraux	19 355	139 032	65 418	22 123	29 421	267 333	610	2 908	546 200	159 063	705 263	Centrale instellingen
Services tiers	183 152	9 643	98 011			203 704			494 510		494 510	Diensten derden
Économie (12)											-23 879	Besparing (12)
Transferts externes		190 790	944	29 987		36 882		33	258 636	22 389 842	22 648 478	Externe overdrachten
INAMI-Soins de santé										21 586 368	21 586 368	RIZIV-Geneeskundige verzorging
Autres		190 790	944	29 987		36 882		33	258 636	803 474	1 062 110	Andere
Charges d'intérêts						61			61	7 940	8 001	Intrestlasten
Divers (13)	40 717	9 700	412 227	4 852	8 599	1 614 050	12	718	2 090 876		2 090 876	Diversen (13)
DÉPENSES AVANT TRANSFERTS INTERNES	6 095 575	20 733 169	5 091 870	254 893	327 694	11 578 692	2 642	16 616	44 168 450	22 556 845	66 701 416	UITGAVEN VÓÓR INTERNE OVERDRACHTEN
ONSS-GFG				110 450					110 450		110 450	RSZ-GFB
Autres branches							31		31	42 838 639	42 838 670	Andere takken
TRANSFERTS INTERNES				110 450			31		110 481	42 838 639	42 949 120	INTERNE OVERDRACHTEN
TOTAL DÉPENSES COURANTES	6 095 575	20 733.169	5 091 870	365 343	327 694	11 578 692	2 673	16 616	44 278 931	65 395 484		TOTAAL LOPENDE UITGAVEN
SOLDE COMPTES COURANTS	0	0	0	0	0	788	0	0	788	347 749	348 537	SALDO LOPENDE REKENINGEN
COMPTES DE CAPITAL	INAMI-Ind — RIZIV-Uit	ONP — RVP	ONAFTS — AKW	FAT — FAO	FMP — FBZ	ONEm — RVA	Min-Inv — Mijnw-Inv	Marins — Zeelieden	Sous-total — Subtotaal	ONSS-GFG — RSZ-GFB	TOTAL — TOTAAL	KAPITAALREKENINGEN
Recettes												Ontvangsten
Dépenses						788			788	100 938	101 726	Uitgaven
SOLDE COMPTES DE CAPITAL						-788			-788	-100 938	-101 726	SALDO KAPITAAL-REKENINGEN
RÉSULTAT BUDGÉTAIRE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	246 811	246 811	BUDGETTAIR RESULTAAT

(11) Impact dépassement indice pivot en janvier au lieu de février.

(12) Économie non-répartie de 33 000 milliers EUR dont 23 879 milliers EUR attribués provisoirement au pro rata.

(13) Dont 1 561 563 milliers EUR de dépenses titres-services.

(11) Impact overschrijding splindex in januari i.p.v. februari.

(12) Niet-verdeelde besparing van 33 000 duizend EUR waarvan 23 879 duizend EUR voorlopig pro rata toegewezen.

(13) Waarvan 1 561 563 duizend EUR uitgaven dienstcheques.

2. Commentaire sur la situation financière de 2011 et 2012

Selon le budget économique de l'ICN de septembre 2011, la croissance du PIB en termes réels atteignait 2,4 % pour 2011. Pour 2012, le taux de croissance du PIB était estimé à 1,6 %. Le taux de croissance de l'indice santé diminuerait de 3,0 % en 2011 à 2,1 % en 2012. L'indice pivot (114,97) a été atteint en avril 2011 (adaptation des prestations sociales en mai 2011 et des traitements en juin 2011). Selon les prévisions mensuelles de septembre 2011 relatives à l'indice santé, l'indice actuel (117,27) serait dépassé en février 2012 (adaptation des prestations sociales en mars 2012 et des traitements en avril 2012).

Sur base des nouvelles données concernant les paramètres macroéconomiques disponibles à ce moment-là, le gouvernement a tenu compte d'une croissance réelle du PIB de 0,8 % en 2012 et d'un dépassement de l'indice pivot dès janvier 2012 (adaptation des prestations sociales en février 2012 et des traitements en mars 2012).

Dans le rapport au gouvernement, qui date d'octobre 2011, l'ONSS est parti des hypothèses suivantes pour la masse salariale du secteur privé:

2. Commentaar bij de financiële toestand van 2011 en 2012

Volgens de economische begroting van het INR van september 2011 werd de groei van het bbp in 2011 in reële termen op 2,4 % geraamd. Voor 2012 werd de groei van het bbp op 1,6 % geraamd. De groeivoet van de gezondheidsindex zou verzwakken van 3,0 % in 2011 tot 2,1 % in 2012. De spilindex (114,97) werd bereikt in april 2011 (aanpassing sociale prestaties in mei 2011 en wedden in juni 2011). Overeenkomstig de maandvooruitzichten van september 2011 voor de gezondheidsindex zou de huidige spilindex (117,27) in februari 2012 overschreden worden (aanpassing sociale prestaties in maart 2012 en wedden in april 2012).

Op basis van toenmalige nieuwe gegevens met betrekking tot de macro-economische parameters werd er door de regering echter rekening gehouden met een reële groei van het bbp van 0,8 % in 2012 en een overschrijding van de spilindex vanaf januari 2012 (aanpassing sociale prestaties in februari 2012 en wedden in maart 2012).

De RSZ is in het verslag aan de regering, dat dateert van oktober 2011, uitgegaan van de volgende hypothesen voor de loonmassa van de privésector:

	2011		2012	
	Initieel / Initial	Aanpassing oktober 2011 / Adaptation octobre 2011 (*)	Initieel / Initial (*)	
Bbp in volume	2,00 %	2,40 %	1,60 %	PIB en volume
Loonmassa	4,18 %	5,13 %	4,31 %	Masse salariale
Indexering	}	}	}	Indexation
Reële loonstijging				Hausse réelle des salaires
Tewerkstelling (VTE)				Emploi (ETP)
Uitbreiding toepassingsgebied	1,63 %	2,53 %	0,78 %	Extension champ d'application

Bron: RSZ

(*) De cijfers zijn gebaseerd op de economische begroting van september 2011.

Source: ONSS

(*) Les chiffres sont basés sur le budget économique de septembre 2011.

Les données du tableau ci-dessus ont servi comme point de départ, mais ont été adaptées par le gouvernement via une adaptation globale sur base des nouvelles données disponibles à ce moment-là comme mentionné ci-dessus.

De gegevens uit bovenstaande tabel hebben gediend als startpunt, maar zijn zoals hierboven aangegeven door de regering aangepast via een globale aanpassing naar aanleiding van toenmalige nieuwe gegevens.

2011

Le solde global s'élève à -765 360 milliers EUR par rapport à 413 855 milliers EUR lors de la confection du budget en avril 2011. Cette augmentation est le résultat d'une diminution des recettes de 857 140 milliers EUR, en particulier de la subvention de l'État spécifique, et d'une augmentation des dépenses de 322 075 milliers EUR.

Recettes

Le total des cotisations à l'ONSS augmente de 334 870 milliers EUR par rapport à la confection du budget en avril 2011. En ce qui concerne le contenu des rubriques, la cotisation de modération salariale qui auparavant était mentionnée séparément, est incluse dans les cotisations ordinaires. De même, la cotisation de modération salariale sur le double pécule de vacances se retrouve aussi dans les cotisations ordinaires.

La subvention de l'État s'élève à 7 067 406 milliers EUR. La subvention de l'État spécifique a été diminuée et fixée à 1 007 640 milliers EUR.

Le financement alternatif augmente de 168 943 milliers EUR par rapport à la confection du budget en avril 2011, et ce pour les raisons principales suivantes:

- Le montant de base des recettes de TVA affecté aux travailleurs salariés diminue de 38 265 milliers EUR. Il s'agit de la conséquence d'une diminution des recettes de TVA de 169 920 milliers EUR.
- Le prélèvement sur le financement alternatif pour le congé éducation payé augmente de 17 316 milliers EUR
- Le financement alternatif pour les titres-services diminue de 129 748 milliers EUR.
- Le financement alternatif pour le chômage temporaire augmente de 49 367 milliers EUR.
- Un montant de 298 845 milliers EUR est prélevé pour les arriérés 2010.
- Le montant destiné au financement des soins de santé diminue de 4 313 milliers EUR en raison d'une augmentation des recettes et une diminution des dépenses (hors objectif budgétaire) des soins de santé.
- Les recettes provenant des stock options sont supérieures de 12 590 milliers EUR par rapport à la confection du budget en avril 2011.

Les recettes affectées sont supérieures de 17 641 milliers EUR par rapport à la confection du budget en avril 2011. Il s'agit principalement de la cotisation spéciale de sécurité sociale à l'ONSS. Celle-ci augmente de 17 780 milliers EUR. A l'ONP, la cotisation de solidarité sur le capital diminue de 6 038 milliers EUR. Les recettes

2011

Het globale saldo bedraagt -765 360 duizend EUR in vergelijking met 413 855 duizend EUR bij de opmaak van de begroting in april 2011. Deze stijging is het resultaat van een daling van de ontvangsten met 857 140 duizend EUR, in het bijzonder door de bijzondere staatstoelage, en een stijging van de uitgaven met 322 075 duizend EUR.

Ontvangsten

Het totaal van de bijdragen voor de RSZ stijgt met 334 870 duizend EUR ten opzichte van de opmaak van de begroting in april 2011. Wat de inhoud van de rubrieken betreft, wordt de loonmatigingsbijdrage, die vroeger afzonderlijk werd vermeld, mee opgenomen in de gewone bijdragen. Op dezelfde wijze wordt de loonmatigingsbijdrage op het dubbel vakantiegeld ook bij de gewone bijdragen opgenomen.

De staatstoelage bedraagt 7 067 406 duizend EUR. De bijzondere staatstoelage werd verlaagd en bepaald op 1 007 640 duizend EUR.

De alternatieve financiering stijgt met 168 943 duizend EUR ten opzichte van de opmaak van de begroting in april 2011 omwille van voornamelijk de volgende redenen:

- Het basisbedrag van de btw-ontvangsten toegewezen aan de werknemers daalt met 38 265 duizend EUR. Dit is het gevolg van een daling van de btw-ontvangsten met 169 920 duizend EUR.
- De voorafhouding aan alternatieve financiering voor het betaald educatief verlof stijgt met 17 316 duizend EUR.
- De alternatieve financiering voor de dienstencheques daalt met 129 748 duizend EUR.
- De alternatieve financiering voor de tijdelijke werkloosheid stijgt met 49 367 duizend EUR.
- Een bedrag van 298 845 duizend EUR is opgenomen voor achterstallen 2010.
- Het bedrag bestemd voor de financiering van de geneeskundige verzorging daalt met 4 313 duizend EUR door meer ontvangsten en minder uitgaven (buiten begrotingsdoelstelling) binnen de geneeskundige verzorging.
- De ontvangsten uit stock options liggen 12 590 duizend EUR hoger dan bij de opmaak van de begroting in april 2011.

De toegewezen ontvangsten liggen 17 641 duizend EUR hoger dan bij de opmaak van de begroting in april 2011. Het betreft voornamelijk de bijzondere bijdrage sociale zekerheid binnen de RSZ. Deze stijgt met 17 780 duizend EUR. De solidariteitsbijdrage op kapitalen binnen de RVP daalt met 6 038 duizend EUR. De

de l'assurance auto affectées à l'INAMI-indemnités augmentent de 5 899 milliers EUR.

Un versement de 5 000 milliers EUR au Fonds pour l'avenir des soins de santé a eu lieu en 2011. De ce montant, 90 % appartiennent à la gestion globale des travailleurs salariés et 10 % à la gestion globale des indépendants.

Suite à une décision du gouvernement en avril 2011, il a été prévu dans l'objectif budgétaire 2011 des soins de santé qui est fixé à 25 869.336 milliers EUR, qu'un montant de 1 093 460 milliers EUR soit mis en 2011 à la disposition des gestions globales de la sécurité sociale. Ce montant est réparti comme suit: 90 % pour le régime des travailleurs salariés et 10 % pour le régime des travailleurs indépendants.

Dans les transferts externes, on enregistre une augmentation de 56 088 milliers EUR par rapport à la confection du budget en avril 2011. Cela provient essentiellement du fait que les transferts externes de l'ONem augmentent de 51 937 milliers EUR.

On observe une diminution de 16 984 milliers EUR des revenus de placement. Cela provient notamment d'une diminution des recettes sur placements du portefeuille de réserve de l'ONSS (-17 150 milliers EUR).

Les recettes diverses connaissent une diminution de 24 081 milliers EUR par rapport à la confection du budget en avril 2011. A l'ONSS, les recettes diverses diminuent de 13 210 milliers EUR. À l'ONAFTS les recettes diverses diminuent de 8 071 milliers EUR. On retrouve une même diminution pour les dépenses diverses de l'ONAFTS.

Le prêt sans intérêt de l'État fédéral à la sécurité sociale des travailleurs salariés en 2011 est de 290 000 milliers EUR et est inclus dans les recettes de capital. La deuxième partie du prêt sans intérêt n'a pas été accordée en raison de l'évolution positive du solde.

Notons que les opérations de capital n'influencent pas le solde SEC, celui-ci étant déterminé uniquement par les opérations courantes.

Dépenses

Les prestations sociales diminuent de 58.853 milliers EUR par rapport à la confection du budget en avril 2011 pour atteindre 39 373 691 milliers EUR.

Par rapport à la confection du budget en avril 2011, le transfert vers les soins de santé (22 524 603 milliers EUR) augmente de 393 592 milliers EUR suite à la clôture provisoire des comptes 2010 de l'INAMI.

toegewezen ontvangst vanuit de autoverzekering binnen het RIZIV-uitkeringen stijgt met 5 899 duizend EUR.

Bij het Toekomstfonds voor de geneeskundige verzorging is een storting van 5 000 duizend EUR gebeurd in 2011. Dit behoort voor 90 % toe aan het globaal beheer voor werknemers en voor 10 % aan het globaal beheer voor zelfstandigen.

Ten gevolge van een beslissing van de regering in april 2011 werd binnen de begrotingsdoelstelling 2011 van de geneeskundige verzorging, die vastgesteld is op 25 869 336 duizend EUR, in 2011 een bedrag van 1 093 460 duizend EUR ter beschikking gesteld van de globale beheren van sociale zekerheid. Dit bedrag is als volgt verdeeld: 90 % voor het stelsel van de werknemers en 10 % voor het stelsel van de zelfstandigen.

Bij de externe overdrachten is er een stijging van 56 088 duizend EUR ten opzichte van de opmaak van de begroting in april 2011. Dit komt voornamelijk doordat de externe overdrachten bij de RVA stijgen met 51 937 duizend EUR.

Er is een daling van de opbrengsten van beleggingen van 16 984 duizend EUR. Dit komt voornamelijk door lagere ontvangsten uit beleggingen vanuit de reserve-portefeuille van de RSZ (-17 150 duizend EUR).

De diverse ontvangsten kennen een daling van 24 081 duizend EUR ten opzichte van de opmaak van de begroting in april 2011. Bij de RSZ dalen de diverse ontvangsten met 13 210 duizend EUR. De diverse ontvangsten binnen de RKW dalen met 8 071 duizend EUR. Eenzelfde daling is terug te vinden binnen de diverse uitgaven van de RKW.

De lening zonder interest van de Federale Staat aan de sociale zekerheid voor werknemers in 2011 bedraagt 290 000 duizend EUR en zit vervat in de kapitaalontvangsten. Het tweede deel van de renteloze lening werd niet toegekend gelet op de gunstige evolutie van het saldo.

We merken op dat kapitaalverrichtingen het ESR-saldo niet beïnvloeden. Dit wordt enkel beïnvloed door de lopende verrichtingen.

Uitgaven

De sociale prestaties dalen met 58 853 duizend EUR ten opzichte van de opmaak van de begroting in april 2011 tot 39 373 691 duizend EUR.

Ten opzichte van de opmaak van de begroting in april 2011 stijgt de overdracht naar de geneeskundige verzorging (22 524 603 duizend EUR) met 393 592 duizend EUR ten gevolge van de voorlopige afsluiting van de rekeningen RIZIV 2010.

Le transfert externe concernant la loi du 5 août 1968 à l'ONP connaît une diminution de 45 192 milliers EUR. Le transfert concernant la loi du 10 février 2003 augmente à nouveau de 6 770 milliers EUR.

Les dépenses diverses subissent des modifications essentiellement à l'ONEm. À l'ONEm, on enregistre une diminution des dépenses diverses de 7 013 milliers EUR par rapport à la confection du budget d'avril 2011. Les dépenses consacrées aux titres-services (-8 960 milliers EUR) sont en grande partie responsables de cette évolution. À l'ONAFTS les dépenses diverses diminuent de 8 425 milliers EUR.

Résultat

Les transferts aux branches, à l'exclusion des soins de santé, s'élèvent pour 2011 à 41 263 905 milliers EUR. Comme les recettes nettes de l'ONSS-Gestion globale (déduction faite des dépenses propres de l'ONSS et du transfert vers les soins de santé) s'élèvent 40 509 687 milliers EUR, le solde de l'ONSS-Gestion globale est de -754 218 milliers EUR en 2011.

Le solde des organismes prestataires concerne les réalisations 2009.

En outre, l'ONP a un solde positif de 264 milliers EUR. Ce montant correspond aux revenus de placements que l'ONP réalise avec les fonds qu'il a reçus de l'INAMI l'année précédente pour le deuxième pilier de pension destiné entre autres aux infirmières à domicile.

2012

Recettes

Le total des recettes courantes propres s'élève à 67 049 953 milliers EUR, soit une augmentation de 3,11 % par rapport à 2011.

En ce qui concerne les paramètres macro-économiques, le gouvernement a tenu compte d'une croissance réelle du PIB de 0,8 % en 2012 et d'un dépassement de l'indice pivot dès janvier 2012, plutôt que des données du budget économique de l'ICN de septembre 2011 (taux de croissance du PIB de 1,60 % et dépassement de l'indice pivot en février 2012). Les chiffres sont adaptés en conséquence.

Outre l'évolution de la masse salariale, elles sont influencées par les décisions suivantes:

De externe overdracht betreffende de wet van 5 augustus 1968 binnen de RVP kent een daling met 45 192 duizend EUR. De overdracht betreffende de wet van 10 februari 2003 stijgt dan weer met 6 770 duizend EUR.

De diverse uitgaven wijzigen voornamelijk bij de RVA. Bij de RVA is er een daling van de diverse uitgaven met 7 013 duizend EUR ten opzichte van de begrotingsopmaak van april 2011. De uitgaven voor de dienstencheques (-8 960 duizend EUR) veroorzaken grotendeels deze evolutie. Binnen de RKW dalen de diverse uitgaven met 8 425 duizend EUR.

Resultaat

De overdrachten naar de takken, met uitzondering van de geneeskundige verzorging, bedragen voor 2011 41 263 905 duizend EUR. Vermits de netto-ontvangsten van het RSZ-Globaal beheer (de eigen uitgaven alsook de overdracht naar de geneeskundige verzorging reeds in mindering gebracht) 40 509 687 duizend EUR bedragen, is het saldo van het RSZ-Globaal beheer -754 218 duizend EUR in 2011.

Het saldo van de uitkeringsinstellingen betreft realisaties 2009.

Daarnaast heeft de RVP een positief saldo van 264 duizend EUR. Dit bedrag stemt overeen met de opbrengsten uit de beleggingen die de RVP verricht met de fondsen die ze vorig jaar heeft ontvangen van het RIZIV voor de tweede pensioenpijler voor onder meer thuisverpleegkundigen.

2012

Ontvangsten

De eigen lopende ontvangsten bedragen 67 049 953 duizend EUR, hetzij een stijging van 3,11 % ten opzichte van 2011.

Met betrekking tot de macro-economische parameters wordt er door de regering rekening gehouden met een reële groei van het bbp van 0,8 % in 2012 en een overschrijding van de spilindex vanaf januari 2012, eerder dan met de gegevens van de economische begroting van het INR van september 2011 (groei van het bbp op 1,60 % en overschrijding spilindex in februari 2012). De cijfers zijn hiervoor aangepast.

Behalve door de evolutie van de loonmassa, worden ze beïnvloed door volgende beslissingen:

- À partir du 01/01/2012, la borne S1 de l'article 331 de la loi programme du 24/12/2002 qui détermine la borne "hauts salaires" sera indexée un début du trimestre qui suit chaque dépassement de l'indice pivot. Rendement cotisations ONSS en 2012: 13 500 milliers EUR.

- En concertation avec les partenaires sociaux, un mécanisme de responsabilisation des employeurs sera mis en place dès 2012 en cas de surconsommation du chômage temporaire, selon des modalités à déterminer, en tenant compte d'une certaine progressivité. Augmentation des cotisations ONSS de 14 000 milliers EUR.

- Les cotisations reçues par l'ONSS augmentent à cause des différentes mesures "prépension" de 20 000 milliers EUR.

- Les réformes structurelles du marché du travail conduiront à une augmentation du taux d'emploi qui se traduira à la fois par une diminution des prestations de la sécurité sociale et un effet retour du surcroît d'activité économique. Cumulés avec les gains budgétaires liés à la réforme de la dégressivité des allocations de chômage et compte tenu de l'impact qui a déjà été intégré au niveau de la réforme des allocations d'insertion, on s'attend en 2012 à une augmentation des cotisations ONSS de 91 938 milliers EUR.

- En 2012, la lutte contre la fraude sociale portera prioritairement sur les mesures qui suivent: le gouvernement assurera l'amélioration de la collaboration entre les différents services de contrôles sociaux et fiscaux, en matière de lutte contre la fraude aux cotisations sociales, le gouvernement prendra notamment des mesures en ce qui concerne les faux-indépendants et les faux travailleurs salariés et en ce qui concerne la récupération des montants versés injustement et la fraude aux indemnités le cadre légal et réglementaire sera adaptée. Rendement en 2012: 129 000 milliers EUR.

- La procédure des notifications notariales décrite aux articles 433 et suivants du CIR 1992 est adaptée afin qu'elle soit également d'application lorsque le notaire dépose une déclaration de succession. Cette procédure est également mise en place pour les dettes sociales et fiscales. Augmentation des cotisations ONSS de 5 000 milliers EUR.

- La SNCB a signalé d'initiative à l'ONAFS qu'elle n'avait pas payé l'ensemble des cotisations sociales dues pour la branche des allocations familiales. Si on retient l'hypothèse d'une prescription de 5 ans pour les cotisations capitatives — dans la mesure où ces dernières ne sont pas explicitement visées par la loi du 03/07/2005 — le montant total dû par la SNCB est de 40 029 milliers EUR. Correction: +40 029 milliers EUR.

- Afin d'assurer l'équilibre financier de la sécurité sociale et garantir la continuité des paiements des prestations sociales, outre les réformes structurelles initiées dans les secteurs du chômage, des prépensions, de l'invalidité, des pensions et des soins de santé, on prévoira aussi le versement d'une dotation

- De grens S1 van artikel 331 van de programmawet van 24/12/2002 die de grens van "hoge lonen" bepaalt, zal vanaf 01/01/2012 bij het begin van het trimester dat op de overschrijding van de spilindex volgt, geïndexeerd worden. Opbrengst bijdragen RSZ in 2012: 13 500 duizend EUR.

- Vanaf 2012 zal er, in overleg met de sociale partners, een responsabilisering van de werkgevers worden ingevoerd indien er een overbenutting van de tijdelijke werkloosheid is, volgens nader te bepalen regels en rekening houdend met een zekere geleidelijkheid. Verhoging bijdragen RSZ met 14 000 duizend EUR.

- De bijdragen ontvangen door de RSZ stijgen door de verschillende maatregelen betreffende het brugpensioen met 20 000 duizend EUR.

- De structurele hervormingen van de arbeidsmarkt zullen tot een verhoging van de werkzaamheidsgraad leiden, die zich in een vermindering van de prestaties van de sociale zekerheid en een terugverdieneffect van de toegenomen economische activiteit zal vertalen. Samen met de winsten voor de begroting die met de hervorming van de degressiviteit van de werkloosheidsuitkeringen gepaard gaan en rekening houdend met de impact die reeds werd geïntegreerd op het niveau van de hervorming van de inschakelinguitkeringen, verwacht men in 2012 een verhoging van de bijdragen RSZ met 91 938 duizend EUR.

- In 2012 zal de strijd tegen de sociale fraude bij voorrang op de volgende maatregelen betrekking hebben: de regering zal ervoor zorgen dat de samenwerking tussen de verschillende sociale en fiscale controlediensten verbetert, in de strijd tegen de bijdragenfraude zal de regering onder andere de maatregelen nemen tegen schijnzelfstandigen en schijnwerknemers en met betrekking tot het terugvorderen van onterechte uitgekeerde bedragen en de uitkeringenfraude zal het wettelijk en regelgevend kader worden aangepast. Opbrengst in 2012: 129 000 duizend EUR.

- De in artikel 433 en volgende van het WIB 1992 beschreven procedure voor de notariële betekeningen wordt aangepast zodat ze ook geldt wanneer de notaris een successieaangifte indient. Deze procedure geldt ook voor de sociale en fiscale schulden. Verhoging bijdragen RSZ met 5 000 duizend EUR.

- De NMBS heeft er op eigen initiatief de RKW op gewezen dat zij niet alle voor de tak kinderbijslagen verschuldigde sociale bijdragen had betaald. Indien we uitgaan van een verjaring van 5 jaar voor de hoofdelijke bijdragen — in zoverre die niet uitdrukkelijk door de wet van 03/07/2005 worden beoogd — bedraagt het totale door de NMBS verschuldigde bedrag 40 029 duizend EUR. Correctie: +40 029 duizend EUR.

- Teneinde het financiële evenwicht van de sociale zekerheid te verzekeren en de continuïteit van de betalingen van de sociale prestaties te garanderen, zullen niet alleen structurele hervormingen worden aangevat in de sectoren van de werkloosheid, de brugpensioenen, de invaliditeit, de pensioenen en de gezondheids-

complémentaire aux financements existants (comme en 2010 et 2011) jusqu'en 2014 y compris. Cette dotation temporaire devra être calculée chaque année de telle sorte que la sécurité sociale n'aie ni surplus ni déficit de ses comptes SEC. Celle-ci n'affecte pas le solde SEC de l'entité I prise dans son ensemble. Montant pour 2012: 3 236 039 milliers EUR.

- Les recettes TVA augmentent de 418 400 milliers EUR suite à:

- ♦ La levée du secret bancaire;
- ♦ La TVA sur TV payante;
- ♦ La TVA sur les services des huissiers et des notaires;
- ♦ La lutte contre la fraude et application correcte de la législation.

Les recettes TVA affectées à l'ONSS augmentent de ce fait de 94 221 milliers EUR.

- La réforme de la fiscalité des revenus mobiliers rapporte une recette en plus de 917 000 milliers EUR. Les revenus mobiliers affectés à l'ONSS augmentent de ce fait de 91 951 milliers EUR.

Dépenses

Le total des dépenses courantes avant transferts internes s'élève à 66 701 416 milliers EUR, soit une augmentation de 0,93 % par rapport à 2011.

L'évolution des prestations sociales des différentes branches est commentée en détail dans la partie "Prestations" ci-dessous.

Des mesures de contrôle strict des dépenses seront adoptées pour l'ensemble des services de l'État. Ces mesures s'appliqueront de manière identique aux Institutions Publiques de Sécurité Sociale ainsi qu'aux organismes tiers qui exécutent des missions pour le compte de la Sécurité sociale à savoir les organismes assureurs, les caisses de chômage et d'allocations familiales et, selon les modalités évoquées ci-dessous, les secrétariats sociaux. Une économie de 37 701 milliers EUR est provisoirement attribuée au régime des salariés.

Pour les secrétariats sociaux, la mesure de contrôle strict des dépenses prendra la forme d'une réduction progressive des délais légaux pendant lesquels ils peuvent conserver l'argent de leurs clients. Ceci mène à une moindre dépense dans les charges d'intérêts à l'ONSS de 5 000 milliers EUR.

Le gouvernement prévoira par ailleurs, comme pour les départements, une sous utilisation de 102 000

zorg, maar zal er (zoals in 2010 en 2011) tot en met in 2014 ook in een bijkomende dotatie voor de bestaande financieringen worden voorzien. Deze tijdelijke dotatie zal elk jaar moeten worden berekend zodat de sociale zekerheid geen overschotten of tekorten op haar ESR-rekeningen zou hebben. Dit tast het ESR-saldo van de in zijn geheel genomen entiteit I niet aan. Bedrag voor 2012: 3 236 039 duizend EUR.

- De btw-ontvangsten stijgen met 418 400 duizend EUR ten gevolg van:

- ♦ De opheffing van het bankgeheim;
- ♦ De btw op betaaltelevisie;
- ♦ De btw op diensten van deurwaarders en notarissen;
- ♦ De strijd tegen de fraude en correcte toepassing van de wetgeving.

De btw-ontvangsten toegewezen aan de RSZ stijgen hierdoor met 94 221 duizend EUR.

- De hervorming van de fiscaliteit van de roerende inkomsten levert een meeropbrengst op van 917 000 duizend EUR. De roerende inkomsten toegewezen aan de RSZ stijgen hierdoor met 91 951 duizend EUR.

Uitgaven

Het totaal van de lopende uitgaven vóór interne overdrachten bedraagt 66 701 416 duizend EUR, hetzij een verhoging van 0,93 % ten opzichte van 2011.

De evolutie van de prestaties van de verschillende takken wordt in detail becommentarieerd in het gedeelte "Prestaties" hieronder.

De maatregelen voor de strikte uitgavencontrole zullen voor het geheel van de overheidsdiensten worden aangepast. Deze maatregelen zullen op identieke manier gelden voor de overheidsinstellingen van sociale zekerheid en voor de derden-instanties die opdrachten voor rekening van de Sociale Zekerheid uitvoeren, te weten de verzekeringsinstellingen, de werkloosheids- en kinderbijslagkassen en, volgens de voornoemde uitvoeringsregels, de sociale secretariaten. Een besparing van 37 701 duizend EUR is voorlopig toegewezen aan het stelsel werknemers.

Voor de sociale secretariaten zal de maatregel voor strikte uitgavencontrole de vorm aannemen van een geleidelijke vermindering van de wettelijke termijnen waarin ze het geld van hun klanten kunnen bewaren. Dit leidt tot een mindere uitgave in interestlasten binnen de RSZ van 5 000 duizend EUR.

De regering voorziet trouwens, zoals voor de departementen, een onderbenutting van 102 000 duizend

milliers EUR. Cette sous utilisation non répartie est reprise dans les corrections SEC.

Le gouvernement a décidé de passer à une augmentation des effectifs affectés aux services en charge de la lutte contre la fraude sociale et fiscale. Coût: 625 milliers EUR pour la Sécurité sociale.

Le gouvernement a décidé d'appliquer les mesures suivantes concernant les titres-services:

- Le nombre maximum de titres-services qui peut être acheté par personne sera maintenu à 500 par an. Un ménage ne pourra pas acheter plus de 1 000 titres-services par an. Cette règle n'est pas applicable aux familles monoparentales ni aux personnes avec un handicap.
- Des mesures seront prises pour que 60 % des nouveaux emplois titres-services soient ouverts aux chômeurs complets indemnisés, bénéficiaires de l'allocation d'insertion et bénéficiaires du revenu d'intégration sauf dérogation donnée par les bureaux de chômage eu égard au taux de chômage dans le bassin d'emploi concerné.
- L'utilisation du système des titres-services pour le nettoyage sera strictement limitée au domicile des personnes physiques.
- Le gouvernement examinera la possibilité de moduler l'intervention de l'État dans le prix global du titre-service pour inciter les entreprises du secteur à favoriser la stabilité et la qualité de l'emploi des travailleurs titres-services.

Rendement budgétaire de ces mesures en 2012: 7 000 milliers EUR.

Résultat

Les besoins des branches, à l'exception des soins de santé, sont estimés à 42 838 639 milliers EUR pour 2012. Vu que les recettes nettes de l'ONSS-Gestion globale (déduction faite des recettes propres et des transferts vers les soins de santé) s'élèvent à 43 085 450 milliers EUR, le solde après comptes de capital de l'ONSS-Gestion globale est de 246 811 milliers EUR en 2012.

EUR. Deze onderbenutting wordt onverdeeld opgenomen binnen de ESR-correcties.

De regering heeft beslist over te gaan tot een verhoging van het personeelsbestand toegewezen aan de diensten belast met de strijd tegen de sociale en fiscale fraude. Kosten: 625 duizend EUR voor de Sociale Zekerheid.

De regering heeft beslist over te gaan tot volgende maatregelen met betrekking tot de dienstencheques:

- Het maximum aantal dienstencheques dat men per persoon kan aankopen zal op 500 per jaar blijven. Een gezin zal niet meer dan 1 000 cheques per jaar kunnen kopen. Deze regel is niet van toepassing op eenoudergezinnen en voor personen met een handicap.
- Er zullen maatregelen worden getroffen opdat 60 % van de nieuwe dienstenchequebanen naar volledig uitkeringsgerechtigde werklozen, werklozen met een inschakelingsuitkering en leefloners zou gaan, behalve wanneer de werkloosheidsbureaus een afwijking toestaan gezien de werkloosheidsgraad in het betrokken werkgelegenheidsgebied.
- Het gebruik van dienstencheques voor schoonmaken zal strikt tot de woonplaatsen van natuurlijke personen worden beperkt.
- De regering zal de mogelijkheid onderzoeken om de terugbetaling door de Staat in de globale prijs van de dienstencheque te moduleren, teneinde de bedrijven van de sector ertoe aan te zetten om de stabiliteit en de kwaliteit van de werkgelegenheid van de dienstenchequeswerknemers te bevorderen.

Begrotingsopbrengst van deze maatregelen in 2012: 7 000 duizend EUR.

Resultaat

De behoeften van de takken, met uitzondering van de geneeskundige verzorging, worden voor 2012 geraamd op 42 838 639 duizend EUR. Vermits de netto-ontvangsten van het RSZ-Globaal beheer (de eigen uitgaven alsook de overdrachten naar de geneeskundige verzorging reeds in mindering gebracht) 43 085 450 duizend EUR bedragen, is het saldo na kapitaalrekeningen van het RSZ-Globaal beheer 246 811 duizend EUR in 2012.

TABLEAU II.3
Réductions de cotisations sociales - ONSS
2011-2012
(En milliers EUR)

TABEL II.3
Socialebijdragenverminderingen - RSZ
2011-2012
(In duizend EUR)

	2011		2012	
	Initial — Initieel	Adaptation octobre 2011 — Aanpassing oktober 2011	Initial — Initieel	
Affectations spéciales	589 066	588 788	600 345	Bijzondere toewijzingen
Maribel social	544 233	544 233	555 118	Sociale Maribel
Maribel scientifique	33 833	33 555	34 227	Wetenschappelijke Maribel
Bonus jeunes (non-marchand)	11 000	11 000	11 000	Jongerenbonus (non-profit)
Réductions cotisations patronales	5 376 729	5 531 470	5 603 733	Vermindering patronale bijdragen
En voie d'extinction (1)				In uitdoving (1)
Jeunes en difficulté de réinsertion	1 457	1 514	1 478	Inschakeling moeilijk te plaatsen jongeren
Recherche scientifique	18 759	20 339	20 746	Wetenschappelijk onderzoek
Contractuels subventionnés	291 516	291 516	296 139	Gesubsidieerde contractuelen
Dragueurs, remorquage	3 696	3 982	4 062	Baggeraars, sleepvaart
Modération salariale universités	68 706	67 643	68 996	Loonmatiging universiteiten
Statut artistes	14 295	14 637	14 930	Statuut kunstenaars
Gardiennes d'enfants	14 223	12 792	13 048	Onthaalmoeders
Groepes-cibles	213 277	206 584	211 576	Doelgroepen
<i>Restructuration</i>	10 921	12 169	12 466	<i>Herstructurering</i>
<i>Formation</i>	11 000	0		<i>Vorming</i>
<i>Réduction du temps de travail</i>	11 544	11 427	11 251	<i>Arbeidsduurvermindering</i>
<i>Premiers engagements</i>	101 023	99 025	100 384	<i>Eerste aanwervingen</i>
<i>Groepes risque</i>	40 143	45 424	46 556	<i>Risicogroepen</i>
<i>Activation</i>	218	213	216	<i>Activering</i>
<i>WEP/DSP</i>	12 862	11 966	12 985	<i>WEP/DSP</i>
<i>SINE</i>	25 566	26 253	27 606	<i>SINE</i>
<i>Tuteurs</i>		107	112	<i>Mentors</i>
Groepes-cibles "période de transition"	598 889	644 099	645 044	Doelgroepen "overgangperiode"
<i>Jeunes travailleurs</i>	105 384	124 685	114 440	<i>Jonge werknemers</i>
<i>Chômeurs de longue durée</i>	155 233	174 580	183 302	<i>Langdurig werkzoekenden</i>
<i>Bonus travailleurs âgés</i>	152 700	148 691	159 550	<i>Ouderenbonus</i>
<i>Travailleurs âgés</i>	185 572	196 143	187 752	<i>Oudere werknemers</i>
Réductions structurelles cotisations	4 151 681	4 268 142	4 327 487	Structurele bijdragenverminderingen
<i>Hauts salaires</i>	480 902	485 854	535 018	<i>Hoge lonen</i>
<i>Bas salaires</i>	265 032	291 927	215 029	<i>Lage lonen</i>
<i>Forfait</i>	3 405 747	3 490 361	3 577 440	<i>Forfait</i>
Divers	230	222	227	Diversen
Réductions cotisations personnelles	728 063	733 911	703 347	Vermindering persoonlijke bijdragen
Ordinaire (y compris bonus-emploi)	724 831	730 767	700 065	Algemeen (werkbonus inbegrepen)
Dragueurs, remorquage	232	208	217	Baggeraars, sleepvaart
Restructuration	3 000	2 936	3 065	Herstructurering
TOTAL	6 693 858	6 854 169	6 907 425	TOTAAL

(1) Remplacé par groupes-cibles à partir du 1^{er} janvier 2004.

(1) Is vanaf 1 januari 2004 vervangen door doelgroepen.

3. Évolution des prestations 2011-2012

Un aperçu de l'évolution annuelle des dépenses par branche et des facteurs de volume figure dans les tableaux II.4 et II.5. L'évolution de l'indexation des prestations apparaît au tableau II.6. Le détail et le coût des corrections sociales figurent dans le tableau II.7.

En 2012, le total des prestations sociales atteindra 40 773 324 EUR, soit 3,55 % de plus qu'en 2011.

En ce qui concerne les paramètres macro-économiques, le gouvernement a tenu compte d'une croissance réelle du PIB de 0,8 % en 2012 et d'un dépassement de l'indice pivot dès janvier 2012, plutôt que des données du budget économique de l'ICN de septembre 2011 (taux de croissance du PIB de 1,60 % et dépassement de l'indice pivot en février 2012). Les chiffres sont adaptés en conséquence.

Indemnités

Une combinaison des effets d'une application plus uniforme et plus cohérente de la réglementation actuelle par les médecins conseils, le suivi des recommandations de la Cour des comptes et la mise en oeuvre du plan "*back to work*" devrait permettre de diminuer le rythme de croissance du nombre de bénéficiaires. Rendement 2012: 30 000 milliers EUR. 27 754 milliers EUR sont provisoirement attribués au régime des salariés.

Chômage

Le gouvernement décide de renforcer les conditions d'accès aux allocations d'attente et de les limiter dans le temps.

Renforcement des conditions d'accès aux allocations d'attente:

- Afin de favoriser l'insertion plus rapide sur le marché de l'emploi, le stage d'attente sera transformé en stage d'insertion professionnelle. Les allocations d'attente seront transformées en allocations d'insertion;
- Le stage d'insertion sera porté, dès le 1^{er} janvier 2012, à 310 jours (soit 12 mois au sens de la réglementation chômage) pour tous les nouveaux demandeurs d'emploi, quel que soit leur âge;
- Les personnes en stage d'insertion professionnelle ne pourront bénéficier d'allocations d'insertion que si elles démontrent une démarche active en vue de décrocher un emploi ou une participation active à un trajet individuel d'insertion;
- Par le biais d'un accord de coopération, il sera mis en place, dans le mois de l'inscription comme demandeur d'emploi, un premier entretien-bilan avec les ser-

3. Evolutie van de prestaties 2011-2012

Een overzicht van de jaarlijkse evolutie van de uitgaven per tak en van de volume factoren is opgenomen in tabellen II.4 en II.5. De evolutie van de indexering van de prestaties wordt in tabel II.6 voorgesteld. De details en de kosten van de sociale correcties zijn opgenomen in tabel II.7.

In 2012 zal het totaal van de sociale prestaties 40 773 324 duizend EUR bedragen, hetzij 3,55 % meer dan in 2011.

Met betrekking tot de macro-economische parameters wordt er door de regering rekening gehouden met een reële groei van het bbp van 0,8 % in 2012 en een overschrijding van de spilindex vanaf januari 2012, eerder dan met de gegevens van de economische begroting van het INR van september 2011 (groei van het bbp op 1,60 % en overschrijding spilindex in februari 2012). De cijfers zijn hiervoor aangepast.

Uitkeringen

Een combinatie van de effecten van een meer uniforme en samenhangende toepassing van de huidige regelgeving door de geneesherenadviseurs, de follow-up van de aanbevelingen van het Rekenhof en de uitvoering van het "*back to work*"-plan zouden ertoe moeten leiden dat het groeiritme van het aantal rechthebbenden vermindert. Opbrengst 2012: 30 000 duizend EUR. 27 754 duizend EUR is voorlopig toegewezen aan het stelsel van de werknemers.

Werkloosheid

De regering beslist om strengere toegangsvoorwaarden voor de wachtuitkeringen en beperking in de tijd op te leggen.

De strengere toegangsvoorwaarden voor de wachtuitkeringen:

- Om de snellere inschakeling in de arbeidsmarkt te bevorderen, zal de wachttijd in een beroepsinschakelingstijd worden omgezet. De wachtuitkeringen zullen in inschakelinguutkeringen worden omgezet;
- Vanaf 1 januari 2012 zal de beroepsinschakelingstijd op 310 dagen komen (of 12 maanden in de zin van de werkloosheidsregelgeving) voor alle nieuwe werkzoekenden, ongeacht hun leeftijd;
- De personen in de beroepsinschakelingstijd zullen maar een inschakelinguutkering kunnen genieten indien ze aantonen dat ze zich actief inzetten om een baan te vinden of actief aan een "individueel inschakelingstraject" meewerken;
- Via een samenwerkingsakkoord zal er binnen de maand van de inschrijving als werkzoekende een eerste evaluatiegesprek met de gewestelijke werkgelegen-

vices régionaux de l'emploi et une évaluation tous les 4 mois. Les Régions qui le souhaitent pourront évaluer ces demandeurs d'emploi de manière plus régulière. Si une ou plusieurs Régions font usage de cette faculté, les procédures de l'Onem seront adaptées en conséquence pour les bénéficiaires concernés;

- À l'issue du stage d'insertion, les allocations ne seront attribuées qu'à ceux dont les 3 dernières évaluations ont été positives;

- Afin de conditionner, dès 2012, le maintien des allocations d'insertion aux efforts individuels en vue de décrocher un emploi, (1) cette démarche active sera régulièrement évaluée, (2) les allocations seront suspendues pour une période de 6 mois en cas d'évaluation négative et (3) elles ne pourront être rétablies que moyennant une évaluation positive.

Limitation des allocations d'insertion dans le temps:

- Les allocations d'insertion seront limitées à 3 ans pour les cohabitants dits "non privilégiés" à partir du 1^{er} janvier 2012. Le calcul de ces 3 ans commence au 1^{er} janvier 2012;

- Les allocations d'insertion sont limitées à 3 ans pour les autres chercheurs d'emploi (chefs de ménage, isolés et cohabitants privilégiés) de plus de 30 ans. Le calcul de ces 3 ans commence au 1^{er} janvier 2012.

On dérogera toutefois à cette limitation à 3 ans si les personnes concernées ont travaillé 156 jours sur les 4 derniers semestres. Pour maintenir leur droit ou l'ouvrir de nouveau, les allocataires devront respecter cette condition à la fin de chaque semestre.

Les taux de remboursement du RIS (revenu d'intégration sociale) à charge du fédéral en faveur des CPAS seront augmentés d'un pourcentage représentant un budget équivalent au transfert de charge vers les communes que suppose cette réforme et les capacités d'accompagnement des CPAS seront renforcées.

Rendement budgétaire 2012: 131 000 milliers EUR.

Les réformes structurelles du marché du travail conduiront à une augmentation du taux d'emploi qui se traduira à la fois par une diminution des prestations de la sécurité sociale et un effet retour du surcroît d'activité économique. Cumulés avec les gains budgétaires liés à la réforme de la dégressivité des allocations de chômage et compte tenu de l'impact qui a déjà été intégré au niveau de la réforme des allocations d'insertion, en 2012, on s'attend à un gain de 115 615 milliers EUR en termes de moindres prestations.

heidsdiensten plaatsvinden, en om de 4 maanden een evaluatie. De Gewesten zullen deze werkzoekenden desgewenst regelmatig kunnen evalueren. Indien één of meer Gewesten van die mogelijkheid gebruik maakt, zullen de procedures van de RVA voor de betrokken rechthebbenden overeenkomstig worden aangepast;

- Na afloop van de beroepinschakelingstijd zullen alleen zij van wie de laatste 3 evaluaties positief waren een inschakelingsuitkering krijgen;

- Vanaf 2012 wordt het behoud van de inschakelingsuitkering gekoppeld aan de individuele inspanningen om een baan te vinden, en daartoe (1) zal deze actieve inspanning regelmatig geëvalueerd worden, (2) zullen de uitkeringen bij een negatieve evaluatie voor een periode van 6 maanden opgeschort worden, en (3) zullen ze pas na een positieve evaluatie kunnen worden hervat.

Beperking van de inschakelingsuitkeringen in de tijd:

- Voor de zogenoemde "niet-bevoorrechte" samenwonende werkzoekenden zullen de inschakelingsuitkeringen vanaf 1 januari 2012 beperkt worden tot 3 jaar. De berekening van deze 3 jaar begint op 1 januari 2012;

- Voor de andere werkzoekenden (gezinshoofden, alleenstaanden en bevoorrechte samenwonenden) ouder dan 30 jaar worden de inschakelingsuitkeringen tot 3 jaar beperkt. De berekening van deze 3 jaar begint op 1 januari 2012.

Men zal echter van deze beperking tot 3 jaar afwijken indien de betrokken personen in de laatste 4 semesters 156 dagen hebben gewerkt. Om hun recht te behouden of om het opnieuw te openen, zullen de uitkeringsgerechtigden deze voorwaarde op het einde van elk semester moeten naleven.

De terugbetalingpercentages van het leefloon ten laste van de Federale Staat en ten gunste van de OCMW's zullen worden verhoogd met een percentage dat het evenwaardig budget daarvoor vertegenwoordigt, en de begeleidingsmogelijkheden van de OCMW's zullen worden versterkt.

Begrotingsopbrengst 2012: 131 000 duizend EUR.

De structurele hervormingen van de arbeidsmarkt zullen tot een verhoging van de werkzaamheidsgraad leiden, die zich in een vermindering van de prestaties van de sociale zekerheid en een terugverdieneffect van de toegenomen economische activiteit zal vertalen. Samen met de winsten voor de begroting die met de hervorming van de degressiviteit van de werkloosheidsuitkeringen gepaard gaan en rekening houdend met de impact die reeds werd geïntegreerd op het niveau van de hervorming van de inschakelingsuitkeringen, verwacht men in 2012 een winst van 115 615 duizend EUR in termen van mindere prestaties.

Au 01/07/2012, la condition d'âge pour l'accès au complément d'ancienneté à l'allocation de chômage sera portée de 50 à 55 ans.

Rendement budgétaire 2012: 7 500 milliers EUR.

La dénomination "prépension" sera modifiée en "chômage avec complément de l'entreprise" afin de la rendre plus conforme à la réalité. Concernant la prépension à 58 ans pour carrière longue, la prépension métiers lourds (58 ans et 35 ans de carrière) et la CCT 17 il y aura une uniformisation des conditions concernant l'ancienneté et l'âge. Pour les femmes, une période de transition adaptée sera prévue. Pour les entreprises en difficulté, l'âge minimum dérogatoire sera porté à 52 ans en 2012 et progressivement à 55 ans en 2018. Pour les entreprises en restructuration, l'âge minimum dérogatoire sera porté à 55 ans en 2013. Les cotisations patronales en matière de prépensions et de pseudo-prépension seront adaptées en tenant compte de l'âge du prépensionné. Pour le régime de la prépension à mi-temps, un cadre d'extinction sera mis en place.

Les dépenses diminuent de 5 000 milliers EUR. suite à l'introduction des mesures mentionnées ci-dessus.

Crédits-temps et interruption de carrière

Les mesures qui suivent s'appliqueront dès 2012, à tous ceux qui auront introduit une 1^{ère} demande ou une demande de prolongation après le 20 novembre 2011.

a. Crédit-temps

Le cadre légal et réglementaire sera adapté pour mettre en œuvre les mesures suivantes:

- Le crédit-temps ordinaire avec allocation sans motif sera limité à un an équivalent temps plein (soit un an à temps complet, deux ans à mi-temps ou cinq ans à 1/5^e temps);
- Le régime actuel de crédit-temps à 1/5^e sera supprimé;
- L'accès à ce crédit-temps ordinaire et à l'allocation y afférente sera soumis à une condition de 5 ans de carrière, dont 2 ans d'ancienneté dans l'entreprise;
- Les possibilités d'extension du crédit-temps ordinaire sans motif par convention collective de travail avec allocations seront supprimées. Pour les possibilités d'extension sans motif et sans allocation, les partenaires sociaux seront appelés à décider de la suppression de ce système;
- Les possibilités d'extension du crédit-temps avec motifs seront limitées à une durée de maximum de trois ans sur l'ensemble de la carrière, et ce quelque soit le régime (temps complet ou temps partiel). Les conditions

De leeftijdsvoorwaarde om recht te hebben op een anciënniteitstoelage bij de werkloosheidsuitkering zal op 01/07/2012 van 50 op 55 jaar worden gebracht.

Begrotingsopbrengst 2012: 7 500 duizend EUR.

De benaming "brugpensioen" zal worden aangepast teneinde ze meer in overeenstemming met de realiteit te brengen, te weten "werkloosheid met bedrijfstoeslag". Wat betreft brugpensioen op 58 jaar voor een lange loopbaan, brugpensioen zware beroepen (58 jaar en 35 loopbaan jaren) en de cao 17 zal er een gelijkstelling zijn wat betreft de voorwaarden voor anciënniteit en leeftijd. Voor de vrouwen zal in een aangepaste overgangperiode worden voorzien. Voor de bedrijven in moeilijkheden zal de afwijkende minimumleeftijd in 2012 op 52 jaar komen, en geleidelijk aan op 55 jaar in 2018. Voor de bedrijven in herstructurering zal de afwijkende minimumleeftijd in 2013 op 55 jaar komen. De patronale bijdragen inzake brugpensioen en pseudobrugpensioen zullen worden aangepast rekening houdend met de leeftijd van de bruggepensioneerde. Voor het halftijds-brugpensioenstelsel zal er een uitdovend kader worden ingevoerd.

De uitgaven dalen door de bovenvermelde maatregelen betreffende het brugpensioen met 5 000 duizend EUR.

Tijdskrediet en loopbaanonderbreking

De volgende maatregelen zullen vanaf 2012 gelden, voor allen die een 1^{ste} aanvraag of een verlengingsaanvraag na 20 november 2011 hebben ingediend.

a. Tijdskrediet

Het wetgevend en regelgevend kader zal worden aangepast om de volgende maatregelen in te voeren:

- Het niet-gemotiveerde gewone tijdskrediet met uitkering zal beperkt worden tot één jaar voltijds equivalent (zijnde één jaar voltijds, twee jaar halftijds of vijf jaar 1/5^e);
- Het huidige stelsel van het 1/5-tijdskrediet zal worden afgeschaft;
- Het recht op dit gewone tijdskrediet en de bijhorende uitkering zal onderworpen zijn aan een voorwaarde van 5 loopbaan jaren, waarvan 2 beroepsjaren in het bedrijf;
- De mogelijkheden om het niet-gemotiveerde gewone tijdskrediet via collectieve arbeidsovereenkomsten uit te breiden, zullen worden afgeschaft. Voor de uitbreidingsmogelijkheden zonder motivering en zonder uitkering zullen de sociale partners worden opgeroepen om over de afschaffing van dat systeem te beslissen;
- De uitbreidingsmogelijkheden van het gemotiveerd tijdskrediet zullen worden beperkt tot een duur van maximum drie jaar over het geheel van de loopbaan, en dit ongeacht het stelsel (voltijds of deeltijds). De

d'ancienneté pour le crédit-temps avec motif seront maintenues telles qu'actuellement. La liste des motifs sera revue en portant attention à ne pas diminuer les droits des travailleurs qui réduisent individuellement leur temps de travail pour soins à un enfant malade. Il sera prévu de pouvoir faire varier la durée du crédit-temps en fonction du motif, de prévoir l'étalement possible (mi-temps et 1/5), ainsi que de prévoir un meilleur fractionnement des périodes prises en crédit-temps en fonction des motifs;

- Pour le crédit-temps et l'interruption de carrière spécifique aux fins de carrière, l'accès et le droit aux allocations majorées seront portés à 55 ans pour le crédit-temps à 1/5 et à mi-temps. Des exceptions seront prévues pour les métiers qui sont à la fois pénibles et en pénurie;

- Le crédit-temps spécifique aux fins de carrière sera soumis à une durée de carrière de 25 ans;

- Après concertation avec les partenaires sociaux, le gouvernement prendra des dispositions garantissant que les bénéficiaires ne quittent pas prématurément le marché du travail;

- Le montant net des allocations sera revu afin d'assurer la cohérence entre régime ordinaire et régime spécifique, dans le respect de la neutralité budgétaire.

b. Interruption de carrière

- L'interruption de carrière à temps plein sera limitée à 60 mois maximum et l'interruption de carrière à temps partiel sera limitée à 60 mois maximum en 2012;

- Après cette 1^{re} étape, le régime de l'interruption de carrière sera progressivement harmonisé avec celui du crédit-temps. Cette harmonisation devra être effective en 2020. Ces modifications feront l'objet d'une concertation avec les entités fédérées compte tenu du transfert de cette compétence dans le cadre de la 6^e réforme de l'État.

Rendement budgétaire: 51 700 milliers EUR en 2012.

voorwaarden inzake beroepsjaren voor het gemotiveerd tijdskrediet zullen in hun huidige vorm behouden blijven. De lijst met motiveringen zal worden herzien, waarbij men erop zal letten dat men de rechten van werknemers die vrijwillig minder werken om voor een ziek kind te zorgen, niet vermindert. Men zal er in voorzien om de duur van het tijdskrediet volgens de motivering te laten variëren, eventueel te spreiden (halftijds en 1/5) en de periodes van het opgenomen tijdskrediet beter te verdelen naargelang de motivering;

- Voor het tijdskrediet en specifieke loopbaanonderbreking op het einde van de loopbaan zal de toegang tot en het recht op verhoogde uitkeringen op 55 jaar worden gebracht voor het 1/5-tijdskrediet en voor het halftijds tijdskrediet. Er zullen uitzonderingen worden voorzien voor de zware beroepen die tegelijk knelpuntberoepen zijn;

- Het specifieke tijdskrediet op het einde van de loopbaan zal onderworpen worden aan een loopbaanduur van 25 jaar;

- Na overleg met de sociale partners zal de regering voorzieningen treffen om ervoor te zorgen dat de rechthebbers de arbeidsmarkt niet voortijdig verlaten;

- Het nettobedrag van de uitkeringen zal worden herzien om de samenhang tussen het gewone en het specifieke stelsel te verzekeren, met respect voor de begrotingsneutraliteit.

b. Loopbaanonderbreking

- De voltijdse loopbaanonderbreking en de halftijdse loopbaanonderbreking zullen in 2012 tot maximum 60 maanden beperkt worden;

- Na deze eerste fase zal het loopbaanonderbrekingstelsel geleidelijk met dat van het tijdskrediet worden gelijkgeschakeld. Deze gelijkgeschakeling moet in 2020 rond zijn. Deze wijzigingen zullen met de deelstaten worden overlegd, rekening houdend met de overdracht van deze bevoegdheid in het kader van de 6^e staatshervorming.

Begrotingsopbrengst: 51 700 duizend EUR in 2012.

TABLEAU II.4
Prestations du régime de la gestion globale
des travailleurs salariés 2011-2012 (*)
(normis soins de santé)
(En milliers EUR)

	2011		2012		2011 (II) / (I)		2012 / 2011		En % — In %
	Initial — Initieel (I)	Adaptation octobre 2011 — Aanpassing oktober 2011 (II)	Initial — Initieel		En chiffres absolus — In absolute cijfers	En % — In %	En chiffres absolus — In absolute cijfers	En % — In %	
INAMI-Indemnités	5 358 462	5 467 236	5 852 351		108 774	2,03 %	385 115	7,04 %	RIZIV-Uitkeringen
ONP (1)	19 129 265	19 282 408	20 380 650		153 143	0,80 %	1 098 242	5,70 %	RVP (1)
ONAFIS	4 341 599	4 377 650	4 514 245		36 051	0,83 %	136 595	3,12 %	RKW
FAT	193 728	195 628	197 930		1 900	0,98 %	2 302	1,18 %	FAO
FMP	272 280	286 437	289 219		14 157	5,20 %	2 782	0,97 %	FBZ
ONEm-Chômage	7 362 005	7 289 728	7 006 653		-72 277	-0,98 %	-283 075	-3,88 %	RVA-Werkloosheid
ONEm-Prévisions	1 632 479	1 646 008	1 663 419		13 529	0,83 %	17 411	1,06 %	RVA-Brugpensioenen
ONEm-Interruption de carrière	821 290	813 432	786 590		-7 858	-0,96 %	-26 842	-3,30 %	RVA-Loopbaanonderbreking
Sous-total	39 111 108	39 358 527	40 691 057		247 419	0,63 %	1 332 530	3,39 %	Subtotaal
Mineurs-Invalidité	2 226	2 233	2 012		7	0,31 %	-221	-9,90 %	Mijnwerkers-Invaliditeit
CSPM-AMI	10 389	10 389	10 420		0	0,00 %	31	0,30 %	HVKZ-ZIV
Pool des Marins-Chômage	2 542	2 542	2 535		0	0,00 %	-7	-0,28 %	Pool der Zeelieden-Werkloosheid
TOTAL	39 126 265	39 373 691	40 706 024		247 426	0,63 %	1 332 333	3,38 %	TOTAAL
Prestations non-réparties	306 279		67 300		-306 279	-100,00 %	67 300		Onverdeelde prestaties
TOTAL AJUSTÉ	39 432 544	39 373 691	40 773 324		-58 853	-14,92 %	1 399 633	3,38 %	AANGEPAST TOTAAL

(1) À partir de 2008: y compris, ONP-Capitalisation.

(*) L'indice santé actuel (117,27) serait dépassé en janvier 2012 (adaptation des prestations sociales en février 2012 et des traitements en mars 2012).

(1) Vanaf 2008: RVP-Kapitalisatie inbegrepen.

(*) De huidige gezondheidsindex (117,27) zou in januari 2012 overschreden worden (aanpassing sociale prestaties in februari 2012 en wedden in maart 2012).

TABLEAU II.5

**Facteurs de volume des prestations
du régime de la gestion globale des travailleurs salariés 2011-2012
(normis soins de santé)
(En milliers EUR)**

TABEL II.5

**Volumefactoren van de prestaties
van het stelsel globaal beheer voor werknemers 2011-2012
(geneeskundige verzorging uitgezonderd)
(In duizend EUR)**

	2011			2012		2011 (II) / (I)		2012 / 2011		
	Initial — Initieel (I)	Adaptation octo- bre 2011 — Aanpassing oktober 2011 (II)	Initial — Initieel	Initial — Initieel	Initial — Initieel	En chiffres absolus — In absolute cijfers	En % — In %	En chiffres absolus — In absolute cijfers	En % — In %	
INAMI-Indemnités (jours indemnisés)	124 719 045	127 244 215	131 806 258	131 806 258	131 806 258	2 525 170	2,02 %	4 562 043	3,59 %	RIZIV-Uitkeringen (vergoede dagen)
Incapacité primaire	31 709 283	32 131 788	33 462 828	33 462 828	33 462 828	422 505	1,33 %	1 331 040	4,14 %	Primaire arbeidsongeschiktheid
Invalidité	82 524 097	84 684 664	87 795 323	87 795 323	87 795 323	2 160 567	2,62 %	3 110 659	3,67 %	Invaliditeit
Maternité	10 064 004	10 006 923	10 126 959	10 126 959	10 126 959	-57 081	-0,57 %	120 036	1,20 %	Moederschap
Paternité	421 661	420 840	421 148	421 148	421 148	-821	-0,19 %	308	0,07 %	Vaderschap
ONP (moyenne annuelle)	4 265 585	4 265 585	4 267 645	4 267 645	4 267 645	0	0,00 %	2 060	0,05 %	RVP (jaargemiddelde)
Pensions de retraite	1 470 085	1 470 085	1 497 625	1 497 625	1 497 625	0	0,00 %	27 540	1,87 %	Rustpensioenen
Pensions de survie	478 950	478 950	475 035	475 035	475 035	0	0,00 %	-3 915	-0,82 %	Overlevingspensioenen
Pécule de vacances	1 685 065	1 685 065	1 708 805	1 708 805	1 708 805	0	0,00 %	23 740	1,41 %	Vakantiegeld
Allocation de chauffage	56 085	56 085	53 705	53 705	53 705	0	0,00 %	-2 380	-4,24 %	Verwarmingstoelage
Rentes (capitalisation)	575 400	575 400	532 475	532 475	532 475	0	0,00 %	-42 925	-7,46 %	Renten (kapitalisatie)
ONAFS (enfants bénéficiaires)	2 128 113	2 137 249	2 152 471	2 152 471	2 152 471	9 136	0,43 %	15 222	0,71 %	RKW (rechtgevende kinderen)
Répartition nationale	1 989 701	1 998 360	2 013 430	2 013 430	2 013 430	8 659	0,44 %	15 070	0,75 %	Nationale verdeling
Prestations familiales garanties	17 376	17 573	17 653	17 653	17 653	197	1,13 %	80	0,46 %	Gewaarborgde gezinsbijslag
Enseignants temporaires	16 363	16 077	16 077	16 077	16 077	-286	-1,75 %	0	0,00 %	Tijdelijke leerkrachten
Allocations de naissance	104 275	104 866	104 938	104 938	104 938	591	0,57 %	72	0,07 %	Kraamgeld
Primes d'adoption	398	373	373	373	373	-25	-6,28 %	0	0,00 %	Adoptiepremie
Supplément annuel 0-5a.	579 124	580 912	587 627	587 627	587 627	1 788	0,31 %	6 715	1,16 %	Jaarlijkse toeslag 0-5j.
Supplément annuel 6-11a.	524 214	529 377	528 556	528 556	528 556	5 163	0,98 %	-821	-0,16 %	Jaarlijkse toeslag 6-11j.
Supplément annuel 12-17a.	526 591	533 621	540 886	540 886	540 886	7 030	1,34 %	7 265	1,36 %	Jaarlijkse toeslag 12-17j.
Supplément annuel 18-24a.	340 601	338 113	340 563	340 563	340 563	-2 488	-0,73 %	2 450	0,72 %	Jaarlijkse toeslag 18-24j.
+ 25 ans	15 012	15 012	14 473	14 473	14 473	0	0,00 %	-539	-3,59 %	+ 25 jaren
FAT (bénéficiaires)	143 169	143 169	145 352	145 352	145 352	0	0,00 %	2 183	1,52 %	FAO (gerechtigden)
FMP (nombre d'indemnités)	69 284	69 284	68 125	68 125	68 125	0	0,00 %	-1 159	-1,67 %	FBZ (aantal uitkeringen)

TABEL II.5

TABLEAU II.5

Facteurs de volume des prestations
du régime de la gestion globale des travailleurs salariés 2011-2012
(normis soins de santé)
(En milliers EUR)

Volumefactoren van de prestaties
van het stelsel globaal beheer voor werknemers 2011-2012
(geneeskundige verzorging uitgezonderd)
(In duizend EUR)

	2011			2012	2011 (II) / (I)		2012 / 2011		
	Initial — Initieel (I)	Adaptation octo- bre 2011 — Aanpassing oktober 2011 (II)	Initial — Initieel		En chiffres absolus — In absolute cijfers	En % — In %	En chiffres absolus — In absolute cijfers	En % — In %	
ONEm (moyenne annuelle des unités physiques)	1 291 840	1 288 360	1 269 355		-3 480	-0,27 %	-19 005	-1,48 %	RVA (jaargemiddelde fysieke eenheden)
Chômage	896 140	897 160	877 255		1 020	0,11 %	-19 905	-2,22 %	Werkloosheid
Chômage complet	652 800	638 245	643 145		-14 555	-2,23 %	4 900	0,77 %	Volledige werkloosheid
Chômage temporaire	136 495	141 245	133 310		4 750	3,48 %	-7 935	-5,62 %	Tijdelijke werkloosheid
Programmes d'activation	98 500	106 580	90 020		8 080	8,20 %	-16 560	-15,54 %	Activeringsprogramma's
Vacances des jeunes	2 500	2 500	2 500		0	0,00 %	0	0,00 %	Jeugdvakantie
Vacances des seniors	140	400	400		260	185,71 %	0	0,00 %	Seniorvakantie
Gardiennes d'enfants	3 500	3 480	3 170		-20	-0,57 %	-310	-8,91 %	Onthaalouders
Conversion de travail lourd à léger	5	10	10		5	100,00 %	0	0,00 %	Overgang zwaar naar licht werk
Prime de crise (inclus supplément accueil enfants)	2 200	4 700	4 700		2 500	113,64 %	0	0,00 %	Crisispremie (inclusief kinderopvang-toeslag)
Prévisions	121 200	120 600	119 100		-600	-0,50 %	-1 500	-1,24 %	Brugpensioenen
Interruption de carrière	138 600	135 400	136 300		-3 200	-2,31 %	900	0,66 %	Loopbaanonderbreking
Crédit-temps	135 900	135 200	136 700		-700	-0,52 %	1 500	1,11 %	Tijdskredieten
Mineurs-Invalidité (cas)									Mijnwerkers-Invaliditeit (gevallen)
Pension d'invalidité	148	148	131		0	0,00 %	-17	-11,49 %	Invalideitpensioen
Complément de pension	148	148	131		0	0,00 %	-17	-11,49 %	Pensioensupplement
Allocation de chauffage	148	148	131		0	0,00 %	-17	-11,49 %	Verwarmingstoelage
CSPM-AMI (jours indemnisés en incapacité primaire et invalidité)	47 120	47 120	47 120		0	0,00 %	0	0,00 %	HVKZ-ZIV (vergoede dagen in primaire ongeschiktheid en invaliditeit)
Pool des Marins-Chômage (2) (jours indemnisés en chômage, prépen- sions, plan d'accompagnement et forma- tion professionnelle)	50 585	50 585	49 198		0	0,00 %	-1 387	-2,74 %	Pool der Zeelieden-Werkloosheid (1) (vergoede dagen voor werkloosheid, brug- pensioenen, begeleidingsplan en beroepso- pleiding)

(1) Tijdelijke werkloosheid niet inbegrepen.

(1) Non compris, le chômage temporaire.

TABLEAU II.6

Indexation des prestations 2011-2012

TABEL II.6

Indexering van de prestaties 2011-2012

	Indice pivot — <i>Spilindex</i> (2004 = 100)	Indice pivot moyen — <i>Gemiddelde spilindex</i> (2004 = 100)	Accroissement annuel — <i>Jaarlijkse toename</i> (*)	
2011: mai	114,97	114,22	2,67 %	2011: mei
2012: février	117,27	117,08	2,50 %	2012: februari
(*) De l'indice pivot moyen.			(*) Van de gemiddelde spilindex.	

TABLEAU II.7

**Estimations budgétaires
des corrections sociales 2011-2012 (*)**
(En millions EUR)

TABEL II.7

**Budgettaire ramingen
van de sociale correcties 2011-2012 (*)**
(In miljoen EUR)

Corrections sociales — Régime des travailleurs salariés	Prise de cours — Van kracht	Estimation des dépenses — Raming van de uitgaven		Coût annuel — Jaarlijkse kost	Sociale correcties — Stelsel van de werknemers
		2011	2012		
1. Indemnités					1. Uitkeringen
- augmentation de 2 % de l'indemnité d'incapacité primaire minimale travailleur régulier cohabitant	1.1.2010	0,21		0,21	- verhoging van de minimumuitkering voor primaire ongeschiktheid voor regelmatige samenwonende werknemers met 2 %
- augmentation des maxima des anciens invalides avant avril 2004	1.1.2010	13,16		13,16	- verhoging van maxima van de langdurige invaliden van vóór april 2004
- augmentation de 2 % de l'indemnité d'invalidité minimale travailleur régulier cohabitant	1.1.2010	10,58		10,58	- verhoging van de minimum-invaliditeitsuitkering voor regelmatige samenwonende werknemers met 2 %
- en invalidité, adaptation de la définition "charge de famille" pour les partenaires bénéficiant d'un revenu de remplacement	1.1.2010	9,05		9,05	- bij invaliditeit, aanpassing van de definitie "gezinslast" voor de partners die genieten van een vervangingsinkomen
- opération de rattrapage pour les invalides de longue durée: prime annuelle fin mai	1.5.2010	11,70	12,14	12,14	- inhaaloperatie voor de langdurige invaliden: jaartoeslag eind mei
- écartement du travail des femmes enceintes - harmonisation	1.1.2010	12,02		12,02	- werkverwijdering van de zwangere vrouwen - harmonisering
- augmentation des indemnités ayant pris cours il y a 6 ans	1.9.2010	1,69			- verhoging van de uitkeringen die 6 jaar geleden ingegaan zijn
- relèvement du plafond de revenu des nouvelles entrées de 0,7 %	1.1.2011	0,92	1,44	1,44	- optrekken van ZIV loonplafond nieuwe intredes met 0,7 %
- octroi d'une prime annuelle de rattrapage de 200 EUR pour les invalides	1.5.2011	38,99	41,42	41,42	- toekenning van een jaarlijkse inhaalpremie van 200 EUR voor de invaliden
- augmentation des indemnités minimales liées à la pension minimum pour les isolés et avec charge: +2%	1.9.2011	6,33	19,93	19,93	- verhoging van de minimumuitkeringen voor alleenstaanden en met gezinslast vanwege koppeling minimumpensioen: +2 %
- liaison automatique au revenu d'intégration du montant journalier des indemnités minimums des travailleurs non-réguliers: augmentation de 2%	1.9.2011	2,50	7,88	7,88	- automatische koppeling van het dagelijkse bedrag van de minimumuitkeringen voor de niet-regelmatige werknemers aan het leefloon: verhoging van 2 %
- augmentation de l'indemnité ré-adaptation professionnelle en cas de réussite d'une formation terminée	1.9.2011	1,71	5,13	5,13	- verhoging vergoeding herscholing bij succesvolle beëindiging opleidingsprogramma
- augmentation de 2 % des indemnités minimales des travailleurs réguliers - "chefs de ménage"	1.9.2011	4,18	13,15	13,15	- verhoging met 2 % van de minimumuitkeringen voor regelmatige werknemers - "gezinshoofd"

(*) Montants budgétaires de l'année d'introduction de la mesure; la dernière colonne donne le coût pour une année complète.

(*) Budgettaire bedragen van het jaar waarin de maatregel ingevoerd is, de laatste kolom geeft de kost voor een volledig jaar.

TABLEAU II.7

**Estimations budgétaires
des corrections sociales 2011-2012**
(En millions EUR)
(suite)

TABEL II.7

**Budgettaire ramingen
van de sociale correcties 2011-2012**
(In miljoen EUR)
(vervolg)

Corrections sociales — Régime des travailleurs salariés	Prise de cours — Van kracht	Estimation des dépenses — Raming van de uitgaven		Coût annuel — Jaarlijkse kost	Sociale correcties — Stelsel van de werknemers
		2011	2012		
1. Indemnités (suite)					1. Uitkeringen (vervolg)
- augmentation du forfait "Aide d'une tierce personne" de 12 à 15 EUR	1.9.2011	3,74	11,74	11,74	- verhoging van het forfait "Hulp van derden" van 12 naar 15 EUR
- mesures en faveur de la réinsertion professionnelle des travailleurs invalides	p.m.	1,99	14,83	14,83	- maatregelen ten voordele van de beroeps-herinschakeling van de invalide werknemers
- augmentation plafond revenus avec charge (jusque 707,07 EUR) et plafond revenus de placement isolés: + 2%	1.9.2011	2,38	7,48	7,48	- verhoging inkomensdrempels met gezin-slast (tot 707,07 EUR) en vervangingsinkomens alleenstaanden: + 2 %
- récurrence de 6 ans: +2 %	1.9.2011	p.m.	p.m.	p.m.	- recurrentie 6 jaar: +2 %
- adaptation des tranches de revenus art. 230: suppression tranche 75 %	1.1.2012		8,89	8,89	- aanpassing van de inkomensschijven art. 230: afschaffing schijf 75 %
- adaptation des tranches de revenus art. 230: neutralisation de la tranche de 50 % pendant les 6 premiers mois	1.1.2012		7,66	7,66	- aanpassing van de inkomensschijven art. 230: neutralisatie schijf 50 % tijdens eerste 6 maanden
- augmentation des indemnités ayant pris cours il y a 6 ans	1.9.2012		p.m.	p.m.	- verhoging van de uitkeringen die 6 jaar geleden ingegaan zijn
2. Chômage					2. Werkloosheid
- adaptation du statut "chef de ménage"	1.1.2010	4,00		4,00	- aanpassing van het statuut "gezinshoofd"
- prolongation des 3 mesures de crise jusqu'au 31 décembre 2010	1.1.2010			p.m.	- verlenging tot 31 december 2010 van de 3 crisismaatregelen
- activation des jeunes de moins de 26 ans disposant au maximum d'un diplôme d'enseignement secondaire et des travailleurs âgés de plus de 45 ans (pour les engagements réalisés entre le 1 ^{er} janvier 2010 et le 31 décembre 2011)	1.1.2010	356,21		356,21	- activering van de jongeren van minder dan 26 jaar met ten hoogste een diploma van het secundair onderwijs en van de werknemers ouder dan 45 jaar (voor de aanwervingen tussen 1 januari 2010 en 31 december 2011)
- extension du bonus de stage au-delà de l'âge d'obligation scolaire et augmentation du montant	1.1.2010			10,00	- uitbreiding van de stagebonus na de schoolplichtige leeftijd en verhoging van het bedrag
- assouplissement de la réglementation sur les stages d'insertion	1.1.2010			0,50	- versoepeling van de reglementering voor de invoegstages
- élargissement du remboursement des examens médicaux	1.1.2010			2,00	- uitbreiding van de terugbetaling van medische onderzoeken

TABLEAU II.7

**Estimations budgétaires
des corrections sociales 2011-2012**
(En millions EUR)
(suite)

TABEL II.7

**Budgettaire ramingen
van de sociale correcties 2011-2012**
(In miljoen EUR)
(vervolg)

Corrections sociales — Régime des travailleurs salariés	Prise de cours — Van kracht	Estimation des dépenses — Raming van de uitgaven		Coût annuel — Jaarlijkse kost	Sociale correcties — Stelsel van de werknemers
		2011	2012		
2. Chômage (suite)					2. Werkloosheid (vervolg)
- définition des groupes à risque et création d'un fonds pour l'emploi pour les formations envers les groupes à risque	1.1.2010			6,00	- definitie van risicogroepen en oprichting van een tewerkstellingsfonds voor de opleidingen voor risicogroepen
- augmentation de 1,25 % des montants des plafonds de rémunération pour chômeurs temps plein	1.3.2011	9,54	11,45	11,45	- verhoging met 1,25 % van de bedragen van de loonplafonds voor volledige werklozen
- augmentation de 1,25 % des montants des plafonds de rémunération pour chômeurs temps partiel	1.3.2011	4,47	5,37	5,37	- verhoging met 1,25 % van de bedragen van de loonplafonds voor tijdelijk werklozen
- augmentation du taux des isolés de 53,8 % à 55 % pour la deuxième période	1.3.2011	10,48	12,58	12,58	- verhoging van de uitkeringsgraad voor alleenstaanden van 53,8 % naar 55 % voor de tweede periode
- augmentation de 2 % des allocations minimales (forfaits inclus)	1.9.2011	16,76	50,28	50,28	- verhoging met 2 % van de minimum-uitkeringen (forfaits inbegrepen)
- organisation d'un système définitif de chômage économique pour les employés		4,35	1,56	1,56	- regeling van een definitief systeem voor economische werkloosheid voor bedienden
- augmentation des allocations de chômage économique pour les ouvriers et les employés		62,85	80,73	80,73	- verhoging van de uitkeringen voor economische werkloosheid voor de arbeiders en de bedienden
• de 60 à 70 % du dernier revenu pour les cohabitants					• van 60 naar 70 % van het laatste loon voor samenwonenden
• de 65 à 75 % du dernier revenu pour isolés et chefs de famille					• van 65 naar 75 % van het laatste loon voor alleenstaanden en gezinshoofden
- organisation définitive d'une prime de licenciement pour les ouvriers licenciés		43,82	42,99	42,99	- definitieve regeling van een ontslagpremie voor ontslagen arbeiders
- octroi des avantages ACTIVA pour les personnes avec une aptitude au travail réduite		5,00	4,80	4,80	- toekenning van voordelen ACTIVA voor personen met een verminderde arbeidsgeschiktheid
- augmentation des indemnités de chômage pendant les 6 premiers mois	p.m.		p.m.	p.m.	- verhoging van de werkloosheidsuitkering gedurende de eerste 6 maanden

TABLEAU II.7

**Estimations budgétaires
des corrections sociales 2011-2012**
(En millions EUR)
(suite)

TABEL II.7

**Budgettaire ramingen
van de sociale correcties 2011-2012**
(In miljoen EUR)
(vervolg)

Corrections sociales — Régime des travailleurs salariés	Prise de cours — Van kracht	Estimation des dépenses — Raming van de uitgaven		Coût annuel — Jaarlijkse kost	Sociale correcties — Stelsel van de werknemers
		2011	2012		
3. Pensions					3. Pensioenen
- adaptation au bien-être de 2 % des pensions ayant pris cours en 2005	1.9.2010	14,26	14,04	14,04	- welvaartsaanpassing met 2 % van de pensioenen die ingegaan zijn in 2005
- augmentation de 2 % du minimum garanti de pension	1.9.2011	17,64	52,44	52,44	- verhoging van het gewaarborgd minimumpensioen met 2 %
- adaptation au bien-être de 2 % des pensions ayant pris cours en 2006	1.9.2011	4,07	12,23	12,23	- welvaartsaanpassing met 2 % van de pensioenen die ingegaan zijn in 2006
- augmentation de 0,25 % des pensions minimales de plus de 15 ans	1.9.2011	1,20	3,66	3,66	- verhoging met 0,25 % van de minimumpensioenen van 15 jaar en ouder
- augmentation de 1% des pensions non minimales de plus de 15 ans	1.9.2011	15,23	45,06	45,06	- verhoging met 1 % van de niet-minimumpensioenen van 15 jaar en ouder
- augmentation de 1,25 % des pensions non minimales de plus de 15 ans	1.9.2011	19,04	56,33	56,33	- verhoging met 1,25 % van de niet-minimumpensioenen van 15 jaar en ouder
- augmentation du droit minimum par année de carrière	1.9.2011	0,23	1,46	1,46	- verhoging van het gewaarborgd jaarbedrag
- carrière mixte : 1 ^{re} adaptation des petits minimas et de l'unité de carrière	1.9.2011	5,08	15,50	15,50	- gemengde loopbanen: 1 ^e fase aanpassing van de kleine minima en eenheid van loopbaan
- augmentation de 0,7 % du plafond pour les revenus de 2011	1.9.2011		0,01	0,01	- verhoging van het loonplafond voor 2011 met 0,7 %
- augmentation de 1,25 % des pensions non minimales de moins de 15 ans	1.11.2011	21,81	130,37	130,37	- verhoging met 1,25 % van de niet-minimumpensioenen van minder dan 15 jaar
- carrière mixte : 2 ^e adaptation des petits minimas et de l'unité de carrière	1.9.2012		10,04	40,16	- gemengde loopbanen: 2 ^e aanpassing van de kleine minima en eenheid van loopbaan
- adaptation au bien-être de 2 % des pensions ayant pris cours en 2007	1.9.2012		5,86	23,45	- welvaartsaanpassing met 2 % van de pensioenen die ingegaan zijn in 2007
4. Prestations familiales					4. Gezinsbijslag
- supplément d'âge annuel : augmentation de 50 à 75 EUR pour les 18-24 ans	1.1.2011	8,85	9,44	9,44	- jaarlijks leeftijdssupplement : verhoging met 50 tot 75 EUR voor de 18-24-jarigen
- augmentation du supplément annuel pour les 18-24 ans de 75 en 2011 à 100 EUR en 2012	1.1.2012		9,43	9,43	- verhoging jaarlijkse bijslag voor 18-24-jarigen van 75 in 2011 naar 100 EUR in 2012
- mesure étudiants pas de perte automatique au troisième trimestre en cas de perte du droit au deuxième trimestre	1.1.2012		0,63	0,63	- maatregel studenten geen automatisch verlies in het derde trimester bij verlies van recht in tweede trimester

TABLEAU II.7

**Estimations budgétaires
des corrections sociales 2011-2012**
(En millions EUR)
(suite)

TABEL II.7

**Budgettaire ramingen
van de sociale correcties 2011-2012**
(In miljoen EUR)
(vervolg)

Corrections sociales — Régime des travailleurs salariés	Prise de cours — Van kracht	Estimation des dépenses — Raming van de uitgaven		Coût annuel — Jaarlijkse kost	Sociale correcties — Stelsel van de werknemers
		2011	2012		
5. Accidents du travail					5. Arbeidsongevallen
- augmentation de 2 % des allocations qui ont pris cours il y a 6 ans	1.9.2010			0,12	- verhoging met 2 % van de uitkeringen die 6 jaar geleden ingegaan zijn
- augmentation de 2 % des allocations qui ont pris cours il y a 6 ans	1.9.2011	p.m.	p.m.	p.m.	- verhoging met 2 % van de uitkeringen die 6 jaar geleden ingegaan zijn
- relèvement du plafond de revenu de 0,7 %	1.1.2012		2,00	2,00	- optrekken van het loonplafond met 0,7 %
- augmentation de 2% des minimas et des forfaits	1.9.2012		0,65	2,60	- verhoging van 2 % van de minima en forfaits
- augmentation de 0,7 % des indem- nités	1.9.2012		0,34	1,36	- verhoging met 0,7 % van de uitkeringen
- augmentation de 2 % des allocations qui ont pris cours il y a 6 ans	1.9.2012		0,09	0,36	- verhoging met 2 % van de uitkeringen die 6 jaar geleden ingegaan zijn
6. Maladies professionnelles					6. Beroepsziekten
- maintien des facteurs socio- économiques	1.1.2010			13,00	- behoud van de socio-economische factoren
- augmentation de 2 % des allocations qui ont pris cours il y a 6 ans	1.9.2010	0,07		0,07	- verhoging met 2 % van de uitkeringen die 6 jaar geleden ingegaan zijn
- relèvement du plafond de revenu de 0,7 %	1.1.2011	0,02		0,02	- optrekken van het loonplafond met 0,7 %
- augmentation de 2 % des minimas et des forfaits	1.9.2011	1,03	3,00	3,00	- verhoging met 2 % van de minima en de forfaits
- augmentation de 0,7 % des indem- nités	1.9.2011	0,22	0,65	0,65	- verhoging met 0,7 % van de uitkeringen
- augmentation de 2 % des allocations qui ont pris cours il y a 6 ans	1.9.2011	0,09			- verhoging met 2 % van de uitkeringen die 6 jaar geleden ingegaan zijn
- relèvement du plafond de revenu de 0,7 %	1.1.2012		0,08	0,08	- optrekken van het loonplafond met 0,7 %
- augmentation de 2 % des allocations qui ont pris cours il y a 6 ans	1.9.2012		0,10	0,40	- verhoging met 2 % van de uitkeringen die 6 jaar geleden ingegaan zijn
7. Divers					7. Diversen
TOTAL		747,46	734,86		TOTAAL

CHAPITRE 3

La gestion globale des travailleurs indépendants**1. Tableaux de 2011 et 2012***Méthodologie*

La forme des tableaux est similaire à celle des travailleurs salariés.

Les tableaux III.1 et III.2 présentent une consolidation des recettes et des dépenses des organismes prestataires (hormis INAMI-Soins de santé) et de l'INASTI-Gestion globale.

Le total des recettes courantes et le total des dépenses courantes sont significatifs pour chaque branche prise séparément. Par contre, au niveau consolidé, les montants significatifs sont ceux du total des recettes propres et du total des dépenses avant transferts. C'est pourquoi on a isolé les transferts entre branches au sein de la gestion globale afin d'éviter de comptabiliser deux fois une recette ou une dépense dans le total consolidé.

Le transfert de l'INASTI-Gestion globale vers les organismes prestataires représente les besoins à financer des branches. Le financement des soins de santé à charge du régime des travailleurs indépendants apparaît dans la rubrique "Transferts externes" de l'INASTI-Gestion globale.

Le montant des frais d'administration de l'INASTI inclut non seulement les frais d'administration relatifs à la perception et à la gestion des recettes, mais aussi ceux relatifs aux prestations familiales, à l'assurance-faillite et aux soins palliatifs.

HOOFDSTUK 3

Het globaal beheer voor zelfstandigen**1. Tabellen voor 2011 en 2012***Methodologie*

De tabellen hebben dezelfde opmaak als deze voor de werknemers.

In tabellen III.1 en III.2 wordt een consolidatie van de ontvangsten en uitgaven van de uitkeringsinstellingen (RIZIV-Geneeskundige verzorging uitgezonderd) en van het RSVZ-Globaal beheer voorgesteld.

De totale lopende ontvangsten en de totale lopende uitgaven zijn kenmerkend voor elke tak apart. Op het geconsolideerde niveau daarentegen zijn de kenmerkende bedragen de totale eigen ontvangsten en de totale uitgaven vóór overdrachten. De overdrachten tussen de takken binnen het globaal beheer werden aldus afzonderlijk beschouwd om te voorkomen dat een ontvangst of een uitgave tweemaal in het geconsolideerde totaal zou worden geboekt.

De overdracht van het RSVZ-Globaal beheer naar de uitkeringsinstellingen vertegenwoordigt de te financieren behoeften van de takken. De financiering van de geneeskundige verzorging ten laste van het stelsel van de zelfstandigen komt te voorschijn in de rubriek externe overdrachten van RSVZ-Globaal beheer.

Het bedrag voor de beheerskosten van het RSVZ omvat niet alleen de beheerskosten met betrekking tot de inning en tot het beheer van de ontvangsten, maar ook deze met betrekking tot de gezinsbijslag, tot de faillissements-verzekering en tot de palliatieve verzorging.

TABLEAU III.1
Budget de la gestion globale des travailleurs indépendants 2011
(hormis soins de santé)
(En milliers EUR) (adaptation octobre 2011)

TABLE III.1
Begroting van het globaal beheer voor zelfstandigen 2011
(geneeskundige verzorging uitgezonderd)
(In duizend EUR) (aanpassing oktober 2011)

Lopende Ontvangsten	RIZIV-Uitkeringen / INAMI-Indemnités	RSVZ-Pens. / INASTI-Pens.	RSVZ-Gezinsb. / INASTI-Prest.fam.	RSVZ-Faill. verz. / INASTI-As. faillite	RSVZ-Palliatieve verzorg. / INASTI- Soins palliatifs	Subtotaal / Sous-total	RSVZ-GFB / INASTI-GFG	TOTAAL / TOTAL	Recettes Courantes
Bijdragen							3.558.665	3.558.665	Cotisations
Gewone bijdragen							3.356.287	3.356.287	Cotisations ordinaires
Publieke mandatarissen-bijdragen							10.000	10.000	Cotisations mandataires publics
Consolidatiebijdragen									Cotisations de consolidation
Vennootschapsbijdragen							192.378	192.378	Cotisations des sociétés
Staatstoelagen							1.428.957	1.428.957	Subventions de l'État
In de prestaties							1.316.997	1.316.997	Dans les prestations
Bijzondere staatstoelage ⁽¹⁾							111.960	111.960	Subvention de l'Etat spécifique ⁽¹⁾
Alternatieve financiering							1.106.326	1.106.326	Financement alternatif
Btw							742.604	742.604	TVA
Roerende voorheffing							48.392	48.392	Précompte mobilier
Stock options							3.382	3.382	Stock options
Accijnzen tabak							15.014	15.014	Accises tabac
Geneeskundige verzorging ⁽²⁾							292.600	292.600	Soins de santé ⁽²⁾
Andere							4.333	4.333	Autres
Toegewezen ontvangsten	18.241					18.241		18.241	Recettes affectées
Externe overdrachten							109.846	109.846	Transferts externes
Toekomstfonds							500	500	Fonds pour l'avenir
Bijdrage begrotingsdoelstelling SZ							109.346	109.346	Contrib. objectif budgétaire SS
Opbrengsten beleggingen	10					10	11.968	11.978	Revenus de placements
Diversen	110	1.968				2.078	597	2.675	Divers
Eigen ontvangsten	18.361	1.968				20.329	6.216.359	6.236.688	Recettes propres
RSVZ-GFB	345.299	2.950.992	430.303	14.802	1.200	3.742.595		3.742.595	INASTI-GFG
Andere takken									Autres branches
Interne overdrachten	345.299	2.950.992	430.303	14.802	1.200	3.742.595		3.742.595	Transferts internes
Totaal lopende ontvangsten	363.660	2.952.960	430.303	14.802	1.200	3.762.925	6.216.359		Total recettes courantes

(1) Zoals bepaald in artikel 73 van de programmwet van 23 december 2009 kan het bedrag van de bijzondere staatstoelage in de loop van het jaar herzien worden in functie van de macro-economische parameters en de budgettaire evolutie van de stelsels voor sociale zekerheid.

(2) Initieel bedrag was 293 542 duizend EUR (opgenomen in het KB van 23 maart 2011). Bedrag ontvangen door het globaal beheer.

(1) Comme stipulé dans l'article 73 de la loi programme du 23 décembre 2009 le montant de la subvention de l'Etat spécifique peut être revu dans le courant de l'année en fonction des paramètres macro-économiques et de l'évolution budgétaire des régimes de la sécurité sociale.

(2) Montant initial était de 293 542 milliers EUR (repris dans l'AR du 23 mars 2011). Montant reçu par la gestion globale.

TABEL III.1

Begroting van het globaal beheer voor zelfstandigen 2011
(geneeskundige verzorging uitgezonderd)
(In duizend EUR) (aanpassing oktober 2011) (vervolg)

Lopende Uitgaven	RIZIV-Uitkeringen / INAMI-Indemnités	RSVZ-Pens. / INASTI-Pens.	RSVZ-Gezinsb. / INASTI-Prest.fam.	RSVZ-Faill. verz. / INASTI-As. faillite	RSVZ-Palliatieve verzorg. / INASTI- Soins palliatifs	Subtotaal / Sous-total	RSVZ-GFB / INASTI-GFG	TOTAAL / TOTAL	Dépenses Courantes
Prestaties	350.168	2.942.650	430.303	14.802	1.200	3.739.123		3.739.123	Prestations
Betalingskosten		675				675		675	Frais de paiement
Beheerskosten	12.545	9.635				22.180	66.456	88.636	Frais d'administration
Centrale instellingen	1.210					1.210	64.718	65.928	Organismes centraux
Diensten derden	11.335	9.635				20.970	1.738	22.708	Services tiers
Externe overdrachten							2.393.426	2.393.426	Transferts externes
RIZIV-Geneeskundige verzorging							2.390.733	2.390.733	INAMI-Soins de santé
Andere							2.692	2.692	Autres
Intrestlasten									Charges d'intérêts
Diversen	517					517	4.451	4.968	Divers
Uitgaven vóór interne overdrachten	363.230	2.952.960	430.303	14.802	1.200	3.762.495	2.464.332	6.226.827	Dépenses avant transferts internes
RSVZ-GFB									INASTI-GFG
Andere takken							3.742.595	3.742.595	Autres branches
Interne overdrachten							3.742.595	3.742.595	Transferts internes
Totaal lopende uitgaven	363.230	2.952.960	430.303	14.802	1.200	3.762.495	6.206.928		Total dépenses courantes

Saldo lopende rekeningen	430	0	0	0	0	430	9.431	9.861	Solde comptes courants
--------------------------	-----	---	---	---	---	-----	-------	-------	------------------------

Kapitaalrekeningen	RIZIV-Uitkeringen / INAMI-Indemnités	RSVZ-Pens. / INASTI-Pens.	RSVZ-Gezinsb. / INASTI-Prest.fam.	RSVZ-Faill. verz. / INASTI-As. faillite	RSVZ-Palliatieve verzorg. / INASTI- Soins palliatifs	Subtotaal / Sous-total	RSVZ-GFB / INASTI-GFG	TOTAAL / TOTAL	Comptes de Capital
Ontvangsten									Recettes
Uitgaven									Dépenses
Saldo kapitaalrekeningen									Solde comptes de capital

Budgetair resultaat	430	0	0	0	0	430	9.431	9.861	Résultat budgétaire
---------------------	-----	---	---	---	---	-----	-------	-------	---------------------

TABELAU III.1

Budget de la gestion globale des travailleurs indépendants 2011
(hormis soins de santé)
(En milliers EUR) (adaptation octobre 2011) (suite)

Lopende Uitgaven	RIZIV-Uitkeringen / INAMI-Indemnités	RSVZ-Pens. / INASTI-Pens.	RSVZ-Gezinsb. / INASTI-Prest.fam.	RSVZ-Faill. verz. / INASTI-As. faillite	RSVZ-Palliatieve verzorg. / INASTI- Soins palliatifs	Subtotaal / Sous-total	RSVZ-GFB / INASTI-GFG	TOTAAL / TOTAL	Dépenses Courantes
Prestaties	350.168	2.942.650	430.303	14.802	1.200	3.739.123		3.739.123	Prestations
Betalingskosten		675				675		675	Frais de paiement
Beheerskosten	12.545	9.635				22.180	66.456	88.636	Frais d'administration
Centrale instellingen	1.210					1.210	64.718	65.928	Organismes centraux
Diensten derden	11.335	9.635				20.970	1.738	22.708	Services tiers
Externe overdrachten							2.393.426	2.393.426	Transferts externes
RIZIV-Geneeskundige verzorging							2.390.733	2.390.733	INAMI-Soins de santé
Andere							2.692	2.692	Autres
Intrestlasten									Charges d'intérêts
Diversen	517					517	4.451	4.968	Divers
Uitgaven vóór interne overdrachten	363.230	2.952.960	430.303	14.802	1.200	3.762.495	2.464.332	6.226.827	Dépenses avant transferts internes
RSVZ-GFB									INASTI-GFG
Andere takken							3.742.595	3.742.595	Autres branches
Interne overdrachten							3.742.595	3.742.595	Transferts internes
Totaal lopende uitgaven	363.230	2.952.960	430.303	14.802	1.200	3.762.495	6.206.928		Total dépenses courantes

Saldo lopende rekeningen	430	0	0	0	0	430	9.431	9.861	Solde comptes courants
--------------------------	-----	---	---	---	---	-----	-------	-------	------------------------

Kapitaalrekeningen	RIZIV-Uitkeringen / INAMI-Indemnités	RSVZ-Pens. / INASTI-Pens.	RSVZ-Gezinsb. / INASTI-Prest.fam.	RSVZ-Faill. verz. / INASTI-As. faillite	RSVZ-Palliatieve verzorg. / INASTI- Soins palliatifs	Subtotaal / Sous-total	RSVZ-GFB / INASTI-GFG	TOTAAL / TOTAL	Comptes de Capital
Ontvangsten									Recettes
Uitgaven									Dépenses
Saldo kapitaalrekeningen									Solde comptes de capital

Budgetair resultaat	430	0	0	0	0	430	9.431	9.861	Résultat budgétaire
---------------------	-----	---	---	---	---	-----	-------	-------	---------------------

TABEL III.2

Begroting van het globaal beheer voor zelfstandigen 2012
(geneeskundige verzorging uitgezonderd)

TABEL III.2

Budget de la gestion globale des travailleurs indépendants 2012
(hormis soins de santé)

(En milliers EUR)

Lopende Ontvangsten	RIZIV-Uitkeringen / INAMI-Indemnités	RSVZ-Pens. / INASTI-Pens.	RSVZ-Gezinsb. / INASTI-Prest.fam.	RSVZ-Faill. verz. / INASTI-As. faillite	RSVZ-Palliatieve verzorg. / INASTI- Soins palliatifs	Subtotaal / Sous-total	RSVZ-GFB / INASTI-GFG	TOTAAL / TOTAL	Recettes Courantes
Bijdragen							3.645.728	3.645.728	Cotisations
Gewone bijdragen							3.443.350	3.443.350	Cotisations ordinaires
Publieke mandatarissen-bijdragen							10.000	10.000	Cotisations mandataires publics
Vennootschapsbijdragen							192.378	192.378	Cotisations des sociétés
Staatstoelagen							1.703.316	1.703.316	Subventions de l'État
In de prestaties							1.343.756	1.343.756	Dans les prestations
Evenwicht sociale zekerheid							359.560	359.560	Equilibre sécurité sociale
Alternatieve financiering							966.078	966.078	Financement alternatif
Btw							747.409	747.409	TVA
Roerende voorheffing							59.553	59.553	Précompte mobilier
Stock options							3.467	3.467	Stock options
Accijnzen tabak							15.307	15.307	Accises tabac
Geneeskundige verzorging							135.924	135.924	Soins de santé
Andere							4.418	4.418	Autres
Toegewezen ontvangsten	18.825					18.825		18.825	Recettes affectées
Externe overdrachten							0	0	Transferts externes
Toekomstfonds							0	0	Fonds pour l'avenir
Bijdrage begrotingsdoelstelling SZ									Contrib. objectif budgétaire SS
Opbrengsten beleggingen	10					10	31.304	31.314	Revenus de placements
Diversen	110	1.446				1.556	597	2.153	Divers
Eigen ontvangsten	18.945	1.446				20.391	6.347.022	6.367.414	Recettes propres
RSVZ-GFB	365.429	3.080.341	440.329	12.171	1.228	3.905.898		3.903.306	INASTI-GFG
Andere takken									Autres branches
Interne overdrachten	365.429	3.080.341	440.329	12.171	1.228	3.905.898		3.903.306	Transferts internes
Totaal lopende ontvangsten	384.374	3.081.788	440.329	12.171	1.228	3.926.289	6.347.022		Total recettes courantes

TABEL III.2
Begroting van het globaal beheer voor zelfstandigen 2012
(geneeskundige verzorging uitgezonderd)
(in duizend EUR) (vervolg)

Lopende Uitgaven	RIZIV-Uitkeringen / INAMI-Indemnités	RSVZ-Pens. / INASTI-Pens.	RSVZ-Gezinsb. / INASTI-Prest.fam.	RSVZ-Faill. verz. / INASTI-As. faillite	RSVZ-Palliatieve verzorg. / INASTI- Soins palliatifs	Subtotaal / Sous-total	RSVZ-GFB / INASTI-GFG	TOTAAL / TOTAL	Dépenses Courantes
Prestaties	370.731	3.070.620	440.329	12.171	1.228	3.895.078		3.895.078	Prestations
Onverdeelde prestaties ⁽¹⁾						6.400		6.400	Prestations non-réparti ⁽¹⁾
Betalingskosten		675				675		675	Frais de paiement
Beheerskosten	13.070	10.493				23.563	66.583	87.554	Frais d'administration
Centrale instellingen	1.251					1.251	64.732	65.983	Organismes centraux
Diensten derden	11.819	10.493				22.312	1.851	24.163	Services tiers
Besparing ⁽²⁾								-2.592	Economie ⁽²⁾
Externe overdrachten							2.259.026	2.259.026	Transferts externes
RIZIV-Geneeskundige verzorging							2.256.281	2.256.281	INAMI-Soins de santé
Andere							2.745	2.745	Autres
Intrestlasten									Charges d'intérêts
Diversen	573					573	4.515	5.088	Divers
Uitgaven vóór interne overdrachten	384.374	3.081.788	440.329	12.171	1.228	3.926.289	2.330.124	6.253.821	Dépenses avant transferts internes
RSVZ-GFB									INASTI-GFG
Andere takken							3.903.306	3.903.306	Autres branches
Interne overdrachten							3.903.306	3.903.306	Transferts internes
Totaal lopende uitgaven	384.374	3.081.788	440.329	12.171	1.228	3.926.289	6.233.430		Total dépenses courantes

Saldo lopende rekeningen	0	0	0	0	0	0	113.593	113.593	Solde comptes courants
--------------------------	---	---	---	---	---	---	---------	---------	------------------------

Kapitaalrekeningen	RIZIV-Uitkeringen / INAMI-Indemnités	RSVZ-Pens. / INASTI-Pens.	RSVZ-Gezinsb. / INASTI-Prest.fam.	RSVZ-Faill. verz. / INASTI-As. faillite	RSVZ-Palliatieve verzorg. / INASTI- Soins palliatifs	Subtotaal / Sous-total	RSVZ-GFB / INASTI-GFG	TOTAAL / TOTAL	Comptes de Capital
Ontvangsten									Recettes
Uitgaven									Dépenses
Saldo kapitaalrekeningen									Solde comptes de capital

Budgetair resultaat	0	0	0	0	0	0	113.593	113.593	Résultat budgétaire
---------------------	---	---	---	---	---	---	---------	---------	---------------------

(1) Impact overschrijding splindex in januari i.p.v. februari.

(1) Impact dépassement indice pivot en janvier au lieu de février.

(2) Niet-verdeelde besparing van 33 000 duizend EUR waarvan 2 592 duizend EUR voortoplig pro rata toegewezen.

(2) Économie non-répartie de 33 000 milliers EUR dont 2 592 milliers EUR attribués provisoirement au prorata.

2. Commentaire sur la situation financière de 2011 et 2012

2011

Le résultat budgétaire de 2011 s'élève à 9 861 milliers EUR, tandis que lors de la confection du budget en avril 2011, il s'élevait à 101 536 milliers EUR.

La diminution du résultat est la conséquence d'une diminution des recettes de 46 741 milliers EUR, en particulier la subvention de l'État spécifique, et d'une augmentation des dépenses de 44 934 milliers EUR.

Recettes

Les cotisations sociales augmentent de 10 227 milliers EUR par rapport à la confection du budget en avril 2011, pour atteindre un niveau de 3 558 665 milliers EUR. Ces cotisations se composent essentiellement des cotisations ordinaires (3 356 287 milliers EUR) et des cotisations des sociétés (192 378 milliers EUR).

La subvention de l'État s'élève à 1 428 957 milliers EUR. La subvention de l'État spécifique a été diminuée et fixée à 111 960 milliers EUR.

Le montant total du financement alternatif augmente de 13 118 milliers EUR par rapport à la confection du budget en avril 2011. Le montant des recettes de TVA affectées aux indépendants diminue de 953 milliers EUR. Un montant de 13 433 milliers EUR est pris comme arriérés pour 2010. Le montant destiné au financement des soins de santé diminue de 435 milliers EUR en raison d'une augmentation des recettes et d'une diminution des dépenses (hors objectif budgétaire) des soins de santé.

Un versement de 5 000 milliers EUR au Fonds pour l'avenir des soins de santé a eu lieu en 2011. De ce montant, 90 % appartiennent à la gestion globale des travailleurs salariés et 10 % à la gestion globale des indépendants.

Suite à une décision du gouvernement en avril 2011, il a été prévu dans l'objectif budgétaire 2011 des soins de santé qui est fixé à 25 869 336 milliers EUR, qu'un montant de 1 093 460 milliers EUR soit mis en 2011 à la disposition des gestions globales de la sécurité sociale. Ce montant est réparti comme suit: 90 % pour le régime des travailleurs salariés et 10 % pour le régime des travailleurs indépendants.

Les revenus de placements diminuent de 2 998 milliers EUR.

2. Commentaar bij de financiële toestand van 2011 en 2012

2011

Het begrotingsresultaat voor 2011 bedraagt 9 861 duizend EUR, terwijl dit bij de opmaak van de begroting in april 2011 101 536 duizend EUR bedroeg.

De daling van het resultaat is het gevolg van een daling van de ontvangsten met 46 741 duizend EUR, in het bijzonder door de bijzondere staatstoelage, en een stijging van de uitgaven met 44 934 duizend EUR.

Ontvangsten

De sociale bijdragen stijgen met 10 227 duizend EUR ten opzichte van de opmaak van de begroting in april 2011 tot op een niveau van 3 558 665 duizend EUR. Deze bijdragen bestaan voornamelijk uit de gewone bijdragen (3 356 287 duizend EUR) en de vennootschapsbijdragen (192 378 duizend EUR).

De staatstoelage bedraagt 1 428 957 duizend EUR. De bijzondere staatstoelage werd verlaagd en bepaald op 111 960 duizend EUR.

Het totaalbedrag aan alternatieve financiering stijgt met 13 118 duizend EUR ten opzichte van de opmaak van de begroting in april 2011. Het bedrag van de btw-ontvangsten toegewezen aan de zelfstandigen daalt met 953 duizend EUR. Een bedrag van 13 433 duizend EUR wordt opgenomen voor achterstallen 2010. Het bedrag bestemd voor de financiering van de geneeskundige verzorging daalt met 435 duizend EUR door meer ontvangsten en minder uitgaven (buiten begrotingsdoelstelling) binnen de geneeskundige verzorging.

Bij het Toekomstfonds voor de geneeskundige verzorging is een storting van 5 000 duizend EUR gebeurd in 2011. Dit behoort voor 90 % toe aan het globaal beheer voor werknemers en voor 10 % aan het globaal beheer voor zelfstandigen.

Ten gevolge van een beslissing van de regering in april 2011 werd binnen de begrotingsdoelstelling 2011 van de geneeskundige verzorging, die vastgesteld is op 25 869 336 duizend EUR, in 2011 een bedrag van 1 093 460 duizend EUR ter beschikking gesteld van de globale beheren van sociale zekerheid. Dit bedrag is als volgt verdeeld: 90 % voor het stelsel van de werknemers en 10 % voor het stelsel van de zelfstandigen.

De opbrengsten van beleggingen dalen met 2 998 duizend EUR.

Dépenses

Selon les dernières estimations, les prestations sociales augmentent d'un montant de 8 359 milliers EUR par rapport à la confection du budget en avril 2011.

Par rapport à la confection du budget en avril 2011, le transfert vers les soins de santé augmente suite à la clôture provisoire des comptes 2010 de l'INAMI de 36 748 milliers EUR, pour atteindre un niveau de 2 390 733 milliers EUR.

Résultat

Les transferts aux branches, à l'exclusion des soins de santé, sont estimés pour 2011 à 3 742 595 milliers EUR. Puisque les recettes nettes de l'INASTI-Gestion globale (déduction faite des recettes propres et du transfert vers les soins de santé) s'élèvent à 3 752 027 milliers EUR, le solde de l'INASTI-Gestion globale est de 9 431 milliers EUR en 2011.

Le solde des organismes prestataires concerne les réalisations 2009.

2012

Recettes

Les recettes courantes propres s'élèvent à 6 367 414 milliers EUR, soit une augmentation de 2,10 % par rapport à 2011.

En ce qui concerne les paramètres macro-économiques, le gouvernement a tenu compte d'une croissance réelle du PIB de 0,8 % en 2012 et d'un dépassement de l'indice pivot dès janvier 2012, plutôt que des données du budget économique de l'ICN de septembre 2011 (taux de croissance du PIB de 1,60 % et dépassement de l'indice pivot en février 2012). Les chiffres sont adaptés en conséquence.

La procédure des notifications notariales décrite aux articles 433 et suivants du CIR 1992 est adaptée afin qu'elle soit également d'application lorsque le notaire dépose une déclaration de succession. Cette procédure est également mise en place pour les dettes sociales et fiscales. Augmentation des cotisations INASTI de 5 000 milliers EUR.

En 2012, la lutte contre la fraude sociale portera prioritairement sur les mesures qui suivent: le gouvernement assurera l'amélioration de la collaboration entre les différents services de contrôles sociaux et fiscaux, en matière de lutte contre la fraude aux cotisations sociales, le gouvernement prendra notamment

Uitgaven

Volgens de laatste ramingen is er een stijging van de sociale prestaties met een bedrag van 8 359 duizend EUR ten opzichte van de opmaak van de begroting in april 2011.

Ten opzichte van de opmaak van de begroting in april 2011 stijgt de overdracht naar de geneeskundige verzorging ten gevolge van de voorlopige afsluiting van de rekeningen RIZIV 2010 met 36 748 duizend EUR tot een niveau van 2 390 733 duizend EUR.

Resultaat

De overdrachten naar de takken, met uitzondering van de geneeskundige verzorging, worden voor 2011 geraamd op 3 742 595 duizend EUR. Vermits de netto-ontvangsten van het RSVZ-Globaal beheer (de eigen uitgaven alsook de overdracht naar de geneeskundige verzorging reeds in mindering gebracht) 3 752 027 duizend EUR bedragen, is het saldo van het RSVZ-Globaal beheer 9 431 duizend EUR in 2011.

Het saldo van de uitkeringsinstellingen betreft realisaties 2009.

2012

Ontvangsten

De eigen lopende ontvangsten bedragen 6 367 414 duizend EUR, hetzij een stijging van 2,10 % ten opzichte van 2011.

Met betrekking tot de macro-economische parameters wordt er door de regering rekening gehouden met een reële groei van het bbp van 0,8 % in 2012 en een overschrijding van de spilindex vanaf januari 2012, eerder dan met de gegevens van de economische begroting van het INR van september 2011 (groei van het bbp op 1,60 % en overschrijding spilindex in februari 2012). De cijfers zijn hiervoor aangepast.

De in artikel 433 en volgende van het WIB 1992 beschreven procedure voor de notariële betekeningen wordt aangepast zodat ze ook geldt wanneer de notaris een successieaangifte indient. Deze procedure geldt ook voor de sociale en fiscale schulden. Verhoging bijdragen RSVZ met 5 000 duizend EUR.

In 2012 zal de strijd tegen de sociale fraude bij voorrang op de volgende maatregelen betrekking hebben: de regering zal ervoor zorgen dat de samenwerking tussen de verschillende sociale en fiscale controlediensten verbetert, in de strijd tegen de bijdragenfraude zal de regering onder andere de maatregelen nemen tegen

les mesures en ce qui concerne les faux-indépendants et les faux travailleurs salariés et en ce qui concerne la récupération des montants versés injustement et la fraude aux indemnités, le cadre légal et réglementaire sera adapté. Rendement en 2012: 11 000 milliers EUR.

Afin d'assurer l'équilibre financier de la sécurité sociale et garantir la continuité des paiements des prestations sociales, outre les réformes structurelles initiées dans les secteurs de l'invalidité, des pensions et des soins de santé, on prévoira aussi le versement d'une dotation complémentaire aux financements existants (comme en 2010 et 2011) jusqu'en 2014 y compris. Cette dotation temporaire devra être calculée chaque année de telle sorte que la sécurité sociale n'aie ni surplus ni déficit de ses comptes SEC. Celle-ci n'affecte pas le solde SEC de l'entité I prise dans son ensemble. Montant pour 2012: 359 560 milliers EUR.

Les recettes TVA augmentent de 418 400 milliers EUR suite à:

- la levée du secret bancaire;
- la TVA sur TV payante;
- la TVA sur les services des huissiers et des notaires;
- la lutte contre la fraude et application correcte de la législation.

Les recettes TVA affectées à l'INASTI augmentent de ce fait de 4 162 milliers EUR.

La réforme de la fiscalité des revenus mobiliers rapporte une recette supplémentaire de 917 000 milliers EUR. Les revenus mobiliers affectés à l'INASTI augmentent de ce fait de 10 217 milliers EUR.

Dépenses

Le total des dépenses courantes avant transferts internes s'élève à 6 253 821 milliers EUR, soit une augmentation de 0,43 % par rapport à 2011.

Des mesures de contrôle strict des dépenses seront adoptées pour l'ensemble des services de l'État. Ces mesures s'appliqueront de manière identique aux Institutions Publiques de Sécurité Sociale ainsi qu'aux organismes tiers qui exécutent des missions pour le compte de la Sécurité sociale à savoir les organismes assureurs. Une économie de 3 056 milliers EUR est provisoirement attribuée au régime des indépendants.

Le gouvernement prévoira par ailleurs, comme pour les départements, une sous utilisation de 102 000 milliers EUR. Cette sous utilisation non répartie est reprise dans les corrections SEC.

schijnzelfstandigen en schijnwerknemers en met betrekking tot het terugvorderen van onterechte uitgekeerde bedragen en de uitkeringenfraude zal het wettelijk en regelgevend kader worden aangepast. Opbrengst in 2012: 11 000 duizend EUR.

Teneinde het financiële evenwicht van de sociale zekerheid te verzekeren en de continuïteit van de betalingen van de sociale prestaties te garanderen, zullen niet alleen structurele hervormingen worden aangevat in de sectoren van de invaliditeit, de pensioenen en de gezondheidszorg, maar zal er (zoals in 2010 en 2011) tot en met in 2014 ook in een bijkomende dotatie voor de bestaande financieringen worden voorzien. Deze tijdelijke dotatie zal elk jaar moeten worden berekend zodat de sociale zekerheid geen overschotten of tekorten op haar ESR-rekeningen zou hebben. Dit tast het ESR-saldo van de in zijn geheel genomen entiteit I niet aan. Bedrag voor 2012: 359 560 duizend EUR.

De btw-ontvangsten stijgen met 418 400 duizend EUR ten gevolg van:

- de opheffing van het bankgeheim;
- de btw op betaaltelevisie;
- de btw op diensten van deurwaarders en notarissen;
- de strijd tegen de fraude en correcte toepassing van de wetgeving.

De btw-ontvangsten toegewezen aan het RSVZ stijgen hierdoor met 4 162 duizend EUR.

De hervorming van de fiscaliteit van de roerende inkomsten levert een meeropbrengst op van 917 000 duizend EUR. De roerende inkomsten toegewezen aan het RSVZ stijgen hierdoor met 10 217 duizend EUR.

Uitgaven

Het totaal van de lopende uitgaven vóór interne overdrachten bedraagt 6 253 821 duizend EUR, hetzij een verhoging van 0,43 % ten opzichte van 2011.

De maatregelen voor de strikte uitgavencontrole zullen voor het geheel van de overheidsdiensten worden aangepast. Deze maatregelen zullen op identieke manier gelden voor de overheidsinstellingen van sociale zekerheid en voor de derden-instanties die opdrachten voor rekening van de sociale zekerheid uitvoeren, te weten de verzekeringsinstellingen. Een besparing van 3 056 duizend EUR is voorlopig toegewezen aan het stelsel zelfstandigen.

De regering voorziet trouwens, zoals voor de departementen, een onderbenutting van 102 000 duizend EUR. Deze onderbenutting wordt onverdeeld opgenomen binnen de ESR-correcties.

Résultat

Les besoins des branches, à l'exclusion des soins de santé, sont estimés à 3 903 306 milliers EUR pour 2012. Vu que les recettes nettes de l'INASTI-Gestion globale (déduction faite des recettes propres et des transferts vers les soins de santé) s'élèvent à 4 016 898 milliers EUR, le solde de l'INASTI-Gestion globale est de 113 593 milliers EUR en 2012.

3. Évolution des prestations 2011-2012

Un aperçu de l'évolution annuelle des dépenses par branche et des facteurs de volume figure dans les tableaux III.3 et III.4. Le détail et le coût des corrections sociales figurent dans le tableau III.5.

En 2012, le total des prestations sociales atteindra 3 901 478 milliers EUR, soit 4,34 % de plus qu'en 2011.

En ce qui concerne les paramètres macro-économiques, le gouvernement a tenu compte d'une croissance réelle du PIB de 0,8 % en 2012 et d'un dépassement de l'indice pivot dès janvier 2012, plutôt qu'avec les données du budget économique de l'ICN de septembre 2011 (taux de croissance du PIB de 1,60 % et dépassement de l'indice pivot en février 2012). Les chiffres sont adaptés en conséquence.

Indemnités

Une combinaison des effets d'une application plus uniforme et plus cohérente de la réglementation actuelle par les médecins conseils, le suivi des recommandations de la Cour des comptes et la mise en oeuvre du plan "back to work" devrait permettre de diminuer le rythme de croissance du nombre de bénéficiaires. Rendement (2012): 30 000 milliers EUR. 2 246 milliers EUR sont provisoirement attribués au régime des indépendants.

Resultaat

De behoeften van de takken, met uitzondering van de geneeskundige verzorging, worden voor 2012 geraamd op 3 903 306 duizend EUR. Vermits de netto-ontvangsten van het RSVZ-Globaal beheer (de eigen uitgaven alsook de overdrachten naar de geneeskundige verzorging reeds in mindering gebracht) 4 016 898 duizend EUR bedragen, is het saldo van RSVZ-Globaal beheer 113 593 duizend EUR in 2012.

3. Evolutie van de prestaties 2011-2012

Een overzicht van de jaarlijkse evolutie van de uitgaven per tak en van de volumefactoren is opgenomen in tabellen III.3 en III.4. De details en de kosten van de sociale correcties zijn opgenomen in tabel III.5.

In 2012 zal het totaal van de sociale prestaties 3 901 478 duizend EUR bedragen, hetzij 4,34 % meer dan in 2011.

Met betrekking tot de macro-economische parameters wordt er door de regering rekening gehouden met een reële groei van het bbp van 0,8 % in 2012 en een overschrijding van de spilindex vanaf januari 2012, eerder dan met de gegevens van de economische begroting van het INR van september 2011 (groei van het bbp op 1,60 % en overschrijding spilindex in februari 2012). De cijfers zijn hiervoor aangepast.

Uitkeringen

Een combinatie van de effecten van een meer uniforme en samenhangende toepassing van de huidige regelgeving door de geneesherenadviseurs, de follow-up van de aanbevelingen van het Rekenhof en de uitvoering van het "back to work"-plan zouden ertoe moeten leiden dat het groeiritme van het aantal rechthebbenden vermindert. Opbrengst (2012): 30 000 duizend EUR. 2 246 duizend EUR is voorlopig toegewezen aan het stelsel zelfstandigen.

TABEL III.3
Prestaties van het stelsel globaal beheer voor
zelfstandigen 2011-2012 (*)
(geneeskundige verzorging uitgezonderd)
(In duizend EUR)

TABLEAU III.3
Prestations du régime de la gestion globale des travailleurs
indépendants 2011-2012 (*)
(hormis soins de santé)
(En milliers EUR)

	2011		2012	2011 (II) / (I)		2012 / 2011	
	Initieel / Initial (I)	Aanpassing oktober 2011 / Adaptation octobre 2011 (II)	Initieel / Initial	In absolute cijfers / En chiffres absolus	In % / En %	In absolute cijfers / En chiffres absolus	In % / En %
RIZIV-Uitkeringen	341.647	350.168	370.731	8.521	2,49 %	20.563	5,87 %
RSVZ-Pensioenen	2.934.363	2.942.650	3.070.620	8.287	0,28 %	127.970	4,35 %
RSVZ-Gezinsbijslag	425.625	430.303	440.329	4.678	1,10 %	10.026	2,33 %
RSVZ-Faillissementsverzekering	15.549	14.802	12.171	-747	-4,80 %	-2.632	-17,78 %
RSVZ-Palliatieve verzorging	1.200	1.200	1.228	0		28	
TOTAAL	3.718.384	3.739.123	3.895.078	20.739	0,56 %	155.955	4,17 %
Onverdeelde prestaties	12.300		6.400	-12.300	-100,00 %	6.400	
AANGEPAST TOTAAL	3.730.684	3.739.123	3.901.478	8.439	0,23 %	162.355	4,17 %
							TOTAL
							Prestations non-réparties
							TOTAL AJUSTÉ

(*) De huidige gezondheidsindex (117,27) zou in januari 2012 overschreden worden (aanpassing sociale prestaties in februari 2012 en wedden in maart 2012).

(*) L'indice santé actuel (117,27) serait dépassé en janvier 2012 (adaptation des prestations sociales en février 2012 et des traitements en mars 2012).

TABEL III.5
Budgettaire ramingen
van de sociale correcties 2011-2012 (*)()**
(In miljoen EUR)

TABLEAU III.5
Estimations budgétaires
des corrections sociales 2011-2012 (*)()**
(En millions EUR)

Sociale correcties - Stelsel van de zelfstandigen	Van kracht / Prise de cours	Raming van de uitgaven / Estimation des dépenses		Jaarlijkse kost / Coût annuel	Corrections sociales - Régime des travailleurs indépendants
		2011	2012		
1. Uitkeringen					1. Indemnités
- verhoging met 2 % van het forfait samenwonende voor invaliditeit met stopzetting	1.1.2010	1,15		1,15	- augmentation de 2 % du forfait cohabitant pour invalidité avec cessation
- verlenging van het moederschaps- verlof in geval van hospitalisatie van het kind	1.1.2010	0,28		0,28	- prolongation du congé de maternité en cas d'hospitalisation de l'enfant
- aanpassing van de definitie "gezinslast" voor de partners die genieten van een vervangingsinkomen (invaliden + primaires)	1.1.2010	0,71		0,71	- adaptation de la définition "charge de famille" pour les partenaires bénéficiant d'un revenu de remplacement (invalides + primaires)
- verhoging van de uitkeringen voor primaire arbeidsongeschiktheid: • met 0,77 EUR per dag met gezinslast; • met 0,96 EUR per dag voor alleenstaanden	1.8.2010	0,78		0,78	- augmentation des indemnités pour incapacité de travail primaire: • de 0,77 EUR par jour avec charge de famille; • de 0,96 EUR par jour pour isolés
- verhoging van de uitkeringen voor invaliditeit zonder stopzetting: • met 0,77 EUR per dag met gezinslast; • met 0,96 EUR per dag voor alleenstaanden	1.8.2010	0,80		0,80	- augmentation des indemnités pour invalidité sans cessation: • de 0,77 EUR par jour avec charge de famille; • de 0,96 EUR par jour pour isolés
- toekenning van een jaarlijkse inhaalpremie van 200 EUR voor de invaliden	1.5.2011	4,05	4,21	4,21	- octroi d'une prime annuelle de rattrapage de 200 EUR pour les invalides
- verhoging van het forfait "Hulp van derden" met 3 EUR	1.9.2011	0,40	1,24	1,24	- augmentation du forfait "Aide d'une tierce personne" avec 3 EUR
- verhoging vergoeding herscholing bij succesvolle beëindiging opleidingsprogramma		0,10	0,13	0,13	- augmentation de l'indemnité readaptation professionnelle en cas de réussite d'une formation terminée
- verhoging van forfaits voor personen in primaire uitkeringsgerechtigdheid vanwege de revalorisatie van de minimumpensioenen: personen ten laste +2,11 % en alleenstaanden +2,37 %	1.9.2011	0,28	0,87	0,87	- augmentation des forfaits octroyés aux titulaires en incapacité primaire suite à la revalorisation des pensions minimales des travailleurs indépendants: avec charge +2,11 % et isolés +2,37 %
- verhoging van invaliditeitsuitkeringen zonder stopzetting met 2,11 % voor het forfait met gezinslast en 2,37 % voor het forfait voor alleenstaanden vanwege de verhoging van het minimumpensioen binnen het stelsel	1.9.2011	0,30	0,92	0,92	- augmentation des indemnités d'invalidité sans arrêt de l'entreprise de 2,11 % pour le forfait avec charge et de 2,37 % pour le forfait isolé suite à l'augmentation des minima pensions du régime des indépendants
- verhoging van de invaliditeitsuitkering met stopzetting met 2 % voor de forfaits met personen ten laste en alleenstaanden vanwege de verhoging van de minimumpensioenen van het algemeen stelsel	1.9.2011	0,74	2,29	2,29	- augmentation des indemnités d'invalidité avec arrêt de l'entreprise de 2% pour les forfaits avec charge et isolés suite à l'augmentation des minima pensions du régime général

(*) Budgettaire bedragen van het jaar waarin de maatregel ingevoerd is, de laatste kolom geeft de kost voor een volledig jaar.

(**) Bevat enkel de prestaties met betrekking tot de welvaarts-enveloppe 2012.

(*) Montants budgétaires de l'année d'introduction de la mesure; la dernière colonne donne le coût pour une année complète.

(**) Comprend uniquement les prestations concernant l'enveloppe bien-être 2012.

TABEL III.5
Budgettaire ramingen
van de sociale correcties 2011-2012 (*)()**
(In miljoen EUR)

TABLEAU III.5
Estimations budgétaires
des corrections sociales 2011-2012 (*)()**
(En millions EUR)

Sociale correcties - Stelsel van de zelfstandigen	Van kracht / Prise de cours	Raming van de uitgaven / Estimation des dépenses		Jaarlijkse kost / Coût annuel	Corrections sociales - Régime des travailleurs indépendants
		2011	2012		
1. Uitkeringen (vervolg)					1. Indemnités (suite)
- verhoging van forfait voor primaire uitkeringsgerechtigden:	1.9.2011	0,23	0,70	0,70	- augmentation du forfait octroyé aux titulaires en incapacité primaire:
- verhoging van forfait invaliditeitsuitkering met stopzetting voor samenwonenden: + 2 %	1.9.2011	0,40	1,24	1,24	- augmentation des indemnités d'invalidité avec arrêt de l'entreprise pour les cohabitants: + 2 %
- verhoging van forfait invaliditeitsuitkering zonder stopzetting voor samenwonenden: + 2 %	1.9.2011	0,20	0,64	0,64	- augmentation des indemnités d'invalidité sans arrêt de l'entreprise pour les cohabitants: + 2 %
- verhoging van het inkomensplafond binnen de invaliditeitsverzekering met personen ten laste (tot een bedrag van 707,7 EUR) en het plafond voor de alleenstaanden - vervangingsuitkering: +2 %	1.9.2011	0,26	0,80	0,80	- augmentation du plafond de revenu avec charge de famille (jusqu'au montant de base de 707,7 EUR) et du plafond isolés pour l'invalidité- revenus de remplacement: +2 %
- verhoging van het inkomensplafond voor de primaire uitkeringsgerechtigden met personen ten laste (tot een bedrag van 707,7 EUR) en het plafond voor de alleenstaanden - vervangingsuitkering: +2 %	1.9.2011	0,09	0,27	0,27	- augmentation du plafond de revenu avec charge de famille (jusqu'au montant de base de 707,7 EUR) et du plafond isolés pour l'incapacité primaire - revenus de remplacement: +2 %
2. Pensioenen					2. Pensions
- verhoging van het minimumpensioen: • met 20 EUR per maand voor het gezinspensioen; • met 25 EUR per maand voor pensioenen voor alleenstaanden en overlevingspensioenen	1.8.2010	58,75	58,75	58,75	- augmentation de la pension minimum: • de 20 EUR par mois pour la pension ménage; • de 25 EUR par mois pour les pensions pour isolés et pensions de survie
- welvaartsaanpassing met 2 % van de pensioenen die ingegaan zijn in 2005	1.9.2010	1,58	1,56	1,56	- adaptation au bien-être de 2 % des pensions ayant pris cours en 2005
- verhoging van het minimumpensioen: • met 2,11 % voor het gezinspensioen; • met 2,37 % voor pensioenen voor alleenstaanden en overlevingspensioenen • met 2,25 % voor het gezinspensioen ouder dan 15 jaar;	1.9.2011	17,16	52,33	52,33	- augmentation de la pension minimum: • de 2,11 % pour la pension ménage; • de 2,37 % pour les pensions pour isolés et pensions de survie • de 2,25 % pour la pension ménage de plus de 15 ans;
- verhoging van de niet-minimumpensioenen ouder dan 15 jaar met 2,25 %	1.9.2011	1,08	3,21	3,21	- augmentation des pensions non minimales de plus de 15 ans de 2,25 %
- verhoging met 2 % van de pensioenen van 5 jaar	1.9.2011	0,54	1,63	1,63	- augmentation de 2 % des pensions de 5 ans
- verhoging van de niet-minimumpensioenen minder dan 15 jaar met 1,25 %	1.11.2011	0,59	3,54	3,54	- augmentation des pensions non minimales de moins de 15 ans de 1,25 %
- verhoging met 2 % van de pensioenen uit 2007	1.9.2012		0,68	2,70	- augmentation de 2 % des pensions de 2007

TABEL III.5
Budgettaire ramingen
van de sociale correcties 2011-2012 (*)()**
(In miljoen EUR)

TABLEAU III.5
Estimations budgétaires
des corrections sociales 2011-2012 (*)()**
(En millions EUR)

Sociale correcties - Stelsel van de zelfstandigen	Van kracht / Prise de cours	Raming van de uitgaven / Estimation des dépenses		Jaarlijkse kost / Coût annuel	Corrections sociales - Régime des travailleurs indépendants
		2011	2011		
3. Gezinsbijslag - jaarlijks leeftijdssupplement : verhoging met 50 tot 75 EUR voor de 18-24-jarigen	1.1.2011	1,19	1,22	1,22	3. Prestations familiales - supplément d'âge annuel : augmentation de 50 à 75 EUR pour les 18-24 ans
4. Faillissementsverzekering - verhoging van de uitkering in geval van faillissement: • met 20 EUR met gezinslast; • met 25 EUR zonder gezinslast - verhoging van de uitkeringen in geval van faillissement, gekoppeld aan de verhoging van de minimumpensioenen	1.8.2010 1.9.2011	0,27 0,10	0,28 0,30	0,28 0,30	4. Assurance faillite - augmentation de l'indemnité en cas de faillite: • de 20 EUR avec charge de famille; • de 25 EUR sans charge de famille - augmentation des indemnités en cas de faillite liée à l'augmentation des pensions minimales
5. Diversen					5. Divers
TOTAAL		92,00	136,78		TOTAL

CHAPITRE 4

INAMI-Soins de santé

1. Tableaux de 2011 et 2012

Méthodologie

En vertu de la loi du 31 janvier 2007 qui introduit un nouveau financement de l'assurance maladie et de la loi du 26 mars 2007 qui réalise l'intégration des petits risques dans l'assurance maladie obligatoire des indépendants, il n'est plus fait de distinction, dans la branche INAMI-Soins de santé, entre le régime des travailleurs salariés et celui des indépendants à partir de 2008.

Jusqu'en 2007, les transferts des deux gestions globales à la branche des soins de santé représentaient les besoins de trésorerie à financer. Ces besoins résultaient des avances (calculées en fonction de l'objectif budgétaire) qui étaient versées par l'INAMI aux OA dans le courant de l'année, ainsi que des soldes des années précédentes que l'INAMI devait régulariser envers les OA et qui ont été établis en fonction des dépenses réelles et des règles relatives à la responsabilité financière des OA.

À partir de 2008, le financement de la branche des soins de santé comprend trois parties:

1. Un montant de base par gestion globale égal au montant de l'année précédente^(*) majoré du taux de croissance des recettes effectives disponibles de cotisations entre les exercices N-1 et N-2.

2. Un montant complémentaire provenant des deux gestions globales pour lequel celles-ci reçoivent un financement alternatif. Ce montant complémentaire est obtenu en diminuant les dépenses de la branche soins de santé des deux montants de base reçus et des recettes propres de la branche. Il est ensuite réparti entre les gestions globales avec une clef de répartition.

3. Si à l'expiration de l'exercice budgétaire, il apparaît que les dépenses en soins de santé dépassent l'objectif budgétaire global, ce dépassement est à charge des deux gestions globales selon une clef de répartition.

Du fait qu'à côté de l'introduction d'un nouveau financement, l'intégration des petits risques dans l'assurance obligatoire était aussi réalisée, les montants de base

^(*) Pour déterminer les montants de base de 2008, il fallait corriger les moyens transférés par les gestions globales en 2007 des dépassements de l'objectif budgétaire des années antérieures qui ont été pris en compte en 2007.

HOOFDSTUK 4

RIZIV-Geneeskundige verzorging

1. Tabellen voor 2011 en 2012

Methodologie

Door de wet van 31 januari 2007 die een nieuwe financiering van de ziekteverzekering invoert en de wet van 26 maart 2007 waarmee de integratie van de kleine risico's in de verplichte ziekteverzekering voor zelfstandigen wordt gerealiseerd, wordt er vanaf 2008 in de tak RIZIV-Geneeskundige verzorging geen onderscheid meer gemaakt tussen het stelsel van de werknemers en het stelsel van de zelfstandigen.

Tot en met 2007 vertegenwoordigden de overdrachten van beide globale beheren naar de tak geneeskundige verzorging de te financieren thesauriebehoeften. Deze behoeften vloeiden voort uit de voorschotten (berekend in functie van de begrotingsdoelstelling) die in de loop van het jaar door het RIZIV gestort werden aan de VI's, alsook uit de saldi van de voorgaande jaren die het RIZIV moest regulariseren tegenover de VI's. Deze saldi werden opgemaakt in functie van de reële uitgaven en de regels met betrekking tot de financiële verantwoordelijkheid van de VI's.

Vanaf 2008 bestaat de financiering van de tak geneeskundige verzorging uit drie delen:

1. Een basisbedrag per globaal beheer gelijk aan het bedrag van het voorgaande jaar^(*) verhoogd met het groeipercentage van de beschikbare effectieve inkomsten uit bijdragen tussen de jaren N-1 en N-2.

2. Een bijkomend bedrag vanuit beide globale beheren waarvoor deze een alternatieve financiering bekomen. Dit bijkomend bedrag wordt bekomen door de uitgaven van de tak geneeskundige verzorging te verminderen met de twee basisbedragen en met de eigen ontvangsten van de tak geneeskundige verzorging en vervolgens via een verdeelsleutel te verdelen over de globale beheren.

3. Indien na afloop van het begrotingsjaar blijkt dat de uitgaven voor geneeskundige verzorging hoger lagen dan de globale begrotingsdoelstelling, wordt deze overschrijding ten laste gelegd van de globale beheren volgens een bepaalde verdeelsleutel.

Doordat naast de invoering van een nieuwe financiering ook de integratie van de kleine risico's in de verplichte verzekering werden doorgevoerd, dienden

^(*) Voor het bepalen van de basisbedragen 2008 dienden er op de geldmiddelen overgedragen door de globale beheren in 2007 een aantal correcties uitgevoerd te worden in verband met de overschrijdingen van de begrotingsdoelstelling voorgaande jaren die in 2007 werden verrekend.

décrits ci-dessus devaient encore être corrigés. Auparavant, les indépendants qui avaient aussi une carrière de salarié ou qui avaient un partenaire relevant du régime des salariés, pouvaient s'assurer contre les soins de santé dans le régime des salariés. Le montant de base à charge de la gestion globale des indépendants doit être augmenté de 182 060 milliers EUR^(*) et celui à charge de la gestion globale des salariés doit être diminué du même montant.

Le montant de base à charge de la gestion globale des travailleurs indépendants pour 2008 comprend un montant de 442 222 milliers EUR résultant de l'intégration des petits risques. Il a été augmenté des 182 060 milliers EUR suite à la suppression du régime le plus favorable ainsi que de 11 410 milliers EUR pour financer la hausse des frais d'administration des OA.

Les transferts de et vers les deux gestions globales ont été isolés dans le tableau. En outre, un tableau supplémentaire montre l'affectation du solde des comptes courants.

Lorsque les recettes et les dépenses réalisées seront connues et remplaceront les prévisions budgétaires, un solde non affecté apparaîtra, qui représentera le résultat des opérations propres à l'exercice considéré.

de hierboven beschreven basisbedragen nog gecorrigeerd te worden. Voordien konden zelfstandigen met ook een carrière als werknemer of met een partner die onder de werknemersregeling viel, zich verzekeren tegen geneeskundige verzorging onder de werknemersregeling. Het basisbedrag ten laste van het globaal beheer van de zelfstandigen dient met 182 060 duizend EUR^(*) verhoogd te worden en het basisbedrag ten laste van het globaal beheer van de werknemers met eenzelfde bedrag verlaagd.

Het basisbedrag ten laste van het globaal beheer van de zelfstandigen bevat voor 2008 ook een bedrag van 442 222 duizend EUR tengevolge van de integratie van de kleine risico's. Het werd verder verhoogd met 182 060 duizend EUR ten gevolge van de afschaffing van de meest gunstige regel alsook met 11 410 duizend EUR ter financiering van de verhoging van de beheerskosten van de VI's.

De overdrachten van en naar de twee globale beheeren worden in de tabel afgezonderd. Bovendien toont een bijkomende tabel de toewijzing van het saldo van de lopende rekeningen.

Op het moment dat de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven gekend zijn en de begrotingsramingen zullen vervangen, zal er een niet-toegewezen saldo verschijnen dat het resultaat van de verrichtingen eigen aan het beschouwde begrotingsjaar zal voorstellen.

^(*) Après 2008, ce montant est indexé.

^(*) Na 2008 wordt dit bedrag geïndexeerd.

TABLEAU IV.1		TABEL IV.1	
Budget de l'INAMI-Soins de santé 2011-2012		Begroting van het RIZIV-Geneeskundige verzorging 2011-2012	
(En milliers EUR)		(In duizend EUR)	
Recettes Courantes	2011	2012	Lopende Ontvangsten
Cotisations	919 581	963 196	Bijdragen
Cotisations ordinaires			Gewone bijdragen
Modération salariale			Loonmatiging
Cotisations spécifiques	919 581	963 196	Specifieke bijdragen
Financement alternatif	2 630 477	2 762 596	Alternatieve financiering
TVA	1 756 985	1 874 606	Btw
Accises tabac	743 492	757 990	Accijnzen tabak
Autres	130 000	130 000	Andere
Recettes affectées	1 028 663	1 078 960	Toegewezen ontvangsten
Transferts externes	1 000	1 047	Externe overdrachten
Revenus de placements	4 130	4 217	Opbrengsten beleggingen
Divers	404 384	400 187	Diversen
Recettes propres	4 988 235	5 210 203	Eigen ontvangsten
ONSS - Gestion globale	22 524 603	21 586 368	RSZ - Globaal beheer
Montant de base	19 223 668	20 208 514	Basisbedrag
Financement alternatif complémentaire ⁽¹⁾	2 903 030	1 377 854	Bijkomende alternatieve financiering ⁽¹⁾
Décompte années antérieures	397 905		Afrekening voorgaande jaren
INASTI - Gestion globale	2 267 362	2 129 469	RSVZ - Globaal beheer
Montant de base	1 937 579	1 993 545	Basisbedrag
Financement alternatif complémentaire ⁽²⁾	292 600	135 924	Bijkomende alternatieve financiering ⁽²⁾
Décompte années antérieures	37 183		Afrekening voorgaande jaren
INASTI - Carrières mixtes	123 371	126 813	RSVZ - Gemengde loopbanen
Transferts - GFG	24 915 336	23 842 649	Overdrachten - GFB
Total recettes courantes	29 903 571	29 052 852	Totaal lopende ontvangsten

(1) 2011: 2 912 369 milliers EUR repris dans l'AR du 23 mars 2011. Montant reçu par la gestion globale.

(2) 2011: 293 542 milliers EUR repris dans l'AR du 23 mars 2011. Montant reçu par la gestion globale.

(1) 2011: 2 912 369 duizend EUR opgenomen in het KB van 23 maart 2011. Bedrag ontvangen door het globaal beheer.

(2) 2011: 293 542 duizend EUR opgenomen in het KB van 23 maart 2011. Bedrag ontvangen door het globaal beheer.

TABLEAU IV.1 Budget de l'INAMI-Soins de santé 2011-2012 (En milliers EUR) (suite)		TABEL IV.1 Begroting van het RIZIV-Geneeskundige verzorging 2011-2012 (In duizend EUR)	
Dépenses Courantes	2011	2012	Lopende Uitgaven
Prestations	24 775 876	25 627 379	Prestaties
Frais de paiement			Betalingskosten
Frais d'administration	1 005 192	1 002 810	Beheerskosten
Organismes centraux	102 771	104 718	Centrale instellingen
Services tiers	902 421	901 641	Diensten derden
Économie ⁽³⁾		-3 549	Besparing ⁽³⁾
Transferts externes	1 758 185	1 875 862	Externe overdrachten
Charges d'intérêts			Intrestlasten
Divers	830 770	546 801	Diversen
Dépenses avant transferts GFG	28 370 023	29 052 852	Uitgaven vóór overdrachten GFB
ONSS - Gestion globale	988 614	0	RSZ - Globaal beheer
<i>Fonds pour l'avenir soins de santé</i>	<i>4 500</i>	<i>0</i>	<i>Toekomstfonds geneeskundige verzorging</i>
<i>Contribution objectif budgétaire SS</i>	<i>984 114</i>		<i>Bijdrage begrotingsdoelstelling SZ</i>
INASTI - Gestion globale	109 846	0	RSVZ - Globaal beheer
<i>Fonds pour l'avenir soins de santé</i>	<i>500</i>	<i>0</i>	<i>Toekomstfonds geneeskundige verzorging</i>
<i>Contribution objectif budgétaire SS</i>	<i>109 346</i>		<i>Bijdrage begrotingsdoelstelling SZ</i>
Transferts - GFG	1 098 460	0	Overdrachten - GFB
Total dépenses courantes	29 468 483	29 052 852	Totaal lopende uitgaven
Salde comptes courants	435 088	0	Saldo lopende rekeningen

(3) 2012: Économie non-répartie de 33 000 milliers EUR dont 3 549 milliers EUR attribués provisoirement au pro rata.

(3) 2012: Niet-verdeelde besparing van 33 000 duizend EUR waarvan 3 549 duizend EUR voorlopig pro rata toegewezen.

Comptes de Capital	2011	2012	Kapitaalrekeningen
Recettes			Ontvangsten
Dépenses			Uitgaven
Salde comptes de capital	0	0	Saldo kapitaalrekeningen
Résultat budgétaire ⁽⁴⁾	435 088	0	Budgettair resultaat ⁽⁴⁾

(4) 2011: le résultat budgétaire positif est le résultat de la clôture provisoire des comptes de 2010.

(4) 2011: het positief budgettair resultaat is het gevolg van de voorlopige afsluiting van de rekeningen 2010.

2. Commentaire sur la situation financière de 2011 et 2012

2011

Le solde total de 2011 s'élève à 435 088 milliers EUR. Ce montant correspond à la clôture provisoire des comptes de 2010.

En 2011, le Fonds pour l'avenir des soins de santé a été alimenté par les deux gestions globales à concurrence d'un montant total de 5 000 milliers EUR. Ce montant se retrouve à l'ONSS et l'INASTI.

Dans le cadre de l'objectif budgétaire 2011 des soins de santé, qui est fixé à 25 869 336 milliers EUR, un montant de 1 093 460 milliers EUR était mis en 2011 à la disposition des gestions globales de la sécurité sociale et est réparti comme suit: 90 % pour le régime des travailleurs salariés et 10 % pour le régime des travailleurs indépendants.

2012

Les montants de base financés par les gestions globales s'élèvent à (voir méthodologie):

- Pour l'ONSS: 20 208 514 milliers EUR.
- Pour l'INASTI: 1 993 545 milliers EUR.

Le financement alternatif complémentaire nécessaire pour équilibrer le budget s'élève à 1 513 778 milliers EUR et est attribué pour 1 377 854 milliers EUR à l'ONSS et pour 135 924 milliers EUR à l'INASTI.

L'objectif budgétaire des soins de santé a été fixé à 25 627 379 milliers EUR, comme suit:

2. Commentaar bij de financiële toestand van 2011 en 2012

2011

Het totale saldo voor 2011 bedraagt 435 088 duizend EUR. Dit bedrag stemt overeen met de voorlopige afsluiting van de rekeningen 2010.

In 2011 werd het Toekomstfonds voor de geneeskundige verzorging gestijfd door de twee globaal beheren voor een totaal bedrag van 5 000 duizend EUR. Dit bedrag bevindt zich bij de RSZ en het RSVZ.

In het kader van de begrotingsdoelstelling 2011 van de geneeskundige verzorging, die vastgesteld is op 25 869 336 duizend EUR, werd in 2011 een bedrag van 1 093 460 duizend EUR ter beschikking gesteld van de globale beheren van de sociale zekerheid en is als volgt verdeeld: 90 % voor het stelsel van de loontrekkenden en 10 % voor het stelsel van de zelfstandigen.

2012

De basisbedragen gefinancierd door de globale beheren (zie uitleg in het deel methodologie) bedragen:

- Voor RSZ: 20 208 514 duizend EUR.
- Voor RSVZ: 1 993 545 duizend EUR.

De bijkomende alternatieve financiering nodig om de begroting in evenwicht te brengen bedraagt 1 513 778 duizend EUR en wordt voor 1 377 854 duizend EUR toegekend aan de RSZ en voor 135 924 duizend EUR aan het RSVZ.

De begrotingsdoelstelling voor geneeskundige verzorging werd als volgt vastgesteld op 25 627 379 duizend EUR:

(En milliers EUR)		(In duizend EUR)	
Objectif budgétaire global normé 2012 (4,5 %)	27 607 235	Globale genormeerde begrotingsdoelstelling 2012 (4,5 %)	
Correction	-1 561 553	Correctie	
<u>Estimations techniques corrigées</u>	26 045 682	<u>Gecorrigeerde technische ramingen</u>	
Économies structurelles	-424 808	Structurele besparingen	
Neutralisation augmentation cotisations ONSSAPL hôpitaux	6 505	Neutralisering verhoging RSZPPO-bijdragen ziekenhuizen	
Objectif budgétaire global 2012	25 627 379	Globale begrotingsdoelstelling 2012	

Le tableau ci-dessous donne la ventilation des économies structurelles dans les rubriques principales du budget des soins de santé.

De tabel hieronder geeft de verdeling van de structurele besparingen tussen de grote rubrieken van de begroting van geneeskundige verzorging weer.

Économies structurelles (En milliers EUR)		Structurele besparingen (In duizend EUR)	
Honoraires médicaux	59 986	Geneeskundige honoraria	
Spécialités pharmaceutiques	164 436	Farmaceutische specialiteiten	
Implants	40 197	Implantaten	
Bandagistes/orthopédistes	8 545	Bandagisten/orthopedisten	
Hôpitaux	19 096	Ziekenhuizen	
Oxygénothérapie	10 000	Zuurstoftherapie	
Indexation dans les secteurs à honoraires	122 548	Indexering in de honorariumsectoren	
TOTAL	424 808	TOTAAL	

Une compensation sera accordée via le BMF de l'augmentation du taux de cotisation patronales ONSSAPL pour les hôpitaux publics, ainsi que pour les hôpitaux issus d'une fusion entre un hôpital public et un hôpital privé. Soit un coût de 6 505 milliers EUR en 2012, à compenser au sein de l'objectif budgétaire global.

Via de FMB zal een compensatie toegekend worden voor de verhoging van de patronale RSZPPO-bijdragepercentages voor de openbare ziekenhuizen, evenals voor de ziekenhuizen die het resultaat zijn van een fusie tussen een openbaar en een privéziekenhuis. Zijnde een kostprijs van 6 505 duizend EUR in 2012, die binnen de globale begrotingsdoelstelling moet worden gecompenseerd.

320 144 milliers EUR ne seront probablement pas dépensés en 2012. Cette sous utilisation peut être décomposée en 2 parties: une partie du fait de l'évolution favorable de la consommation au cours de l'année 2012 et un gel pour 2012 d'une partie des 170 853 milliers EUR de montants réservés identifiés dans les estimations techniques 2012 de l'INAMI. Cette sous utilisation fera l'objet d'un monitoring régulier et des mesures d'économies supplémentaires seront, le cas échéant, prises en cours d'année.

320 144 duizend EUR zal in 2012 waarschijnlijk niet worden uitgegeven. Deze onderbenutting kan in twee delen worden gesplitst: een deel omwille van de gunstige evolutie van de consumptie in de loop van 2012 en een bevrozing voor 2012 van een deel van de 170 853 duizend EUR gereserveerde bedragen binnen de technische ramingen 2012 van het RIZIV. Deze onderbenutting zal het voorwerp uitmaken van een regelmatige monitoring en er zullen eventueel in de loop van het jaar bijkomende besparingsmaatregelen worden genomen.

Des mesures de contrôle strict des dépenses seront adoptées pour l'ensemble des services de l'État. Ces mesures s'appliqueront de manière identique aux institutions publiques de sécurité sociale ainsi qu'aux organismes tiers qui exécutent des missions pour le compte de la sécurité sociale à savoir les organismes assureurs. Une économie de 38 862 milliers EUR est momentanément attribuée à l'INAMI-Soins de santé.

De maatregelen voor de strikte uitgavencontrole zullen voor het geheel van de overheidsdiensten worden aangepast. Deze maatregelen zullen op identieke manier gelden voor de overheidsinstellingen van sociale zekerheid en voor de derden-instanties die opdrachten voor rekening van de sociale zekerheid uitvoeren, te weten de verzekeringsinstellingen. Een besparing van 38 862 duizend EUR is voorlopig toegewezen aan het RIZIV-Geneskundige verzorging.

Le gouvernement prévoira par ailleurs, comme pour les départements, une sous utilisation de 102 000 milliers EUR. Cette sous utilisation non répartie est reprise dans les corrections SEC.

De regering voorziet trouwens, zoals voor de departementen, een onderbenutting van 102 000 duizend EUR. Deze onderbenutting wordt onverdeeld opgenomen binnen de ESR-correcties.

CHAPITRE 5

Les autres régimes de sécurité sociale*La sécurité sociale d'Outre-mer*

L'OSSOM gère deux régimes de sécurité sociale: le régime de la loi du 16 juin 1960 et le régime de la loi du 17 juillet 1963. Le budget de l'OSSOM est présenté dans le tableau V.1.

En 2011, l'OSSOM perçoit 65 289 milliers EUR de cotisations. Les prestations atteignent 384 594 milliers EUR. La subvention de l'État est fixée à 294 585 milliers EUR.

En 2012, l'OSSOM percevra 65 289 milliers EUR de cotisations. Les prestations atteignent 399 324 milliers EUR. La subvention de l'État est fixée à 343 128 milliers EUR après décompte du solde années antérieures.

Autres régimes de sécurité sociale

Les tableaux V.2 jusqu'à V.3 présentent les budgets des branches et des organismes de sécurité sociale qui ne font pas partie des gestions globales mais qui, dans les comptes nationaux, sont comptés dans la sécurité sociale.

Pour l'ONSSAPL, il s'agit du budget des prestations familiales, des différents pools de pensions, du fonds d'égalisation, des contractuels subventionnés, des contrats de sécurités, des primes syndicales et des revenus de placements.

HOOFDSTUK 5

De andere regelingen van sociale zekerheid*De overzeese sociale zekerheid*

De DOSZ beheert twee regelingen van sociale zekerheid: de regeling van de wet van 16 juni 1960 en de regeling van de wet van 17 juli 1963. De begroting van de DOSZ wordt voorgesteld in tabel V.1.

In 2011 ontvangt de DOSZ 65 289 duizend EUR aan bijdragen. De prestaties bedragen 384 594 duizend EUR. De staatstoelage wordt vastgesteld op 294 585 duizend EUR.

In 2012 zal de DOSZ 65 289 duizend EUR aan bijdragen ontvangen. De prestaties bedragen 399 324 duizend EUR. De staatstoelage wordt vastgesteld op 343 128 duizend EUR na verrekening van het saldo voorgaande jaren.

Andere regelingen van sociale zekerheid

In de tabellen V.2 tot V.3 worden de begrotingen van de takken en instellingen van de sociale zekerheid besproken die niet behoren tot beide globale beheren maar die in de nationale rekeningen wel tot de sector sociale zekerheid worden gerekend.

Voor de RSZPPO gaat het over de begroting van de gezinsbijslag, de verschillende pools voor pensioenen, het egalisatiefonds, de geco's, de veiligheidscontracten, de syndicale premies en de beleggingsinkomsten.

TABEL V.1
Budget de l'OSOM 2011-2012
 (En milliers EUR)

Budget de l'OSOM 2011-2012 (En milliers EUR)		Begroting van DOSZ 2011-2012 (In duizend EUR)		TABEL V.1	
	2011		2012	2011 (II)-(I)	2012 / 2011
	Initial Initieel	Adaptation octobre 2011 Aanpassing oktober 2011 (II)			
RECETTES COURANTES					
Cotisations	64 738	65 289	65 289	215	0
Subventions de l'État	327 196	294 585	343 128	-18 187	48 544
Financement alternatif					
Recettes affectées	1 710	2 009	1 809	0	-200
Transferts externes	2 127	2 121	2 121	0	0
Revenus de placements	2 717	2 432	2 432	-2	3
Divers	3 735	3 694	3 542	-1	-152
TOTAL RECETTES COURANTES	402 223	370 127	418 322	-17 975	48 194
DÉPENSES COURANTES					
Prestations	382 794	384 594	399 324	3 155	14 730
Frais de paiement	15	6	1	0	-5
Frais d'administration	12 868	12 956	12 791	41	-165
Organismes centraux	12 868	12 956	13 240	41	284
Services tiers			-449		-449
Économie ⁽¹⁾					
Transferts externes	2 914	2 185	2 185	0	1
Intérêts sur emprunts	380	401	356	0	-45
Divers	3 251	3 423	3 215	1	-208
TOTAL DÉPENSES COURANTES	402 223	403 565	417 873	3 198	14 308
SOLDE COMPTES COURANTS	0	-33 437	449	-21 173	33 886
					TOTAAL LOPENDE UITGAVEN
					TOTAAL LOPENDE ONTVANGSTEN
					LOPENDE UITGAVEN
					Prestaties
					Betalingskosten
					Beheerskosten
					Centrale instellingen
					Diensten derden
					Besparing ⁽¹⁾
					Externe overdrachten
					Intresten op leningen
					Diversen
					TOTAAL LOPENDE ONTVANGSTEN
					LOPENDE UITGAVEN
					Prestaties
					Betalingskosten
					Beheerskosten
					Centrale instellingen
					Diensten derden
					Besparing ⁽¹⁾
					Externe overdrachten
					Intresten op leningen
					Diversen
					TOTAAL LOPENDE ONTVANGSTEN
					SALDO LOPENDE REKENINGEN

(1) 2012: Économie non-répartie de 33 000 milliers EUR dont 449 milliers EUR attribués provisoirement au pro rata.

(1) 2012: Niet-verdeelde besparing van 33 000 duizend EUR waarvan 449 duizend EUR voorlopig prorata toegewezen.

TABEL V.2
Begroting van de andere regelingen van sociale zekerheid 2011
(In duizend EUR) (aanpassing oktober 2011)

TABLEAU V.2
Budget des autres régimes de la sécurité sociale 2011
(En milliers EUR) (adaptation octobre 2011)

RECETTES COURANTES	FAT Capitalisation — FAO Kapitalisatie	FMP Fonds amianté — FBZ Asbestfonds	FMP Secteur APL — FBZ Sector PPO	ONSS-APL — RSZ-PPO	ONEm - Hors gestion globale — RVA - Buiten globaal beheer	FESC — FCUD	F. Séc. Exist. Solde ONSS — F. Best. Zek. Saldo RSZ	TOTAL — TOTAAL	LOPENDE ONTVANGSTEN
Cotisations	1 102	11 291	16 320	2 335 687	42 700	58 723	1 585 728	4 051 551	Bijdragen
Subventions de l'État									Staatssteun
Financement alternatif		10 000		40 902	73 358			124 260	Alternatieve financiering
Recettes affectées				247 264				247 264	Toegewezen ontvangsten
Transferts externes	25	18		136 120	113 011	0		249 174	Externe overdrachten
Revenus de placements	40 000	610	94	40 060	90	383		81 237	Opbrengsten beleggingen
Divers	68			73	7 600		2 956	10 698	Diversen
Recettes propres	41 196	21 919	16 414	2 800 106	236 759	59 106	1 588 684	4 764 184	Eigen ontvangsten
Transferts internes				71 755				71 755	Interne overdrachten
Total recettes courantes	41 196	21 919	16 414	2 871 861	236 759	59 106	1 588 684	4 835 939	Totaal lopende ontvangsten

TABLEAU V.2

Budget des autres régimes de la sécurité sociale 2011

(En milliers EUR) (adaptation octobre 2011) (suite)

TABEL V.2

Begroting van de andere regelingen van sociale zekerheid 2011

(In duizend EUR) (aanpassing oktober 2011) (vervolg)

DÉPENSES COURANTES	FAT Capitalisation — FAO Kapitalisatie	FMP Fonds amiante — FBZ Asbestfonds	FMP Secteur APL — FBZ Sector PPO	ONSS-APL — RSZ-PPO	ONEm - Hors gestion globale — RVA - Buiten globaal beheer	FESC — FCUD	F. Séc. Exist. Solde ONSS — F. Best. Zek. Saldo RSZ	TOTAL — TOTAAL	LOPENDE UITGAVEN
Prestations	23 340	12 500	13 155	2 512 930	225 995	56 585	1 582 459	4 426 964	Prestaties
Frais de paiement	0		45	51				96	Betalingskosten
Frais d'administration	7 938		2 838	23 447	33 835	1 007	6 225	75 291	Beheerskosten
Organismes centraux	7 938		2 838	22 837	33 835	1 007	6 225	74 681	Centrale instellingen
Services tiers				610				610	Diensten derden
Transferts externes	16 121			335 254	4 500			355 875	Externe overdrachten
Charges d'intérêts									Intrestlasten
Divers	31		375					406	Diversen
Dépenses avant transferts internes	47 430	12 500	16 413	2 871 682	264 330	57 592	1 588 684	4 858 631	Uitgaven vóór interne overdrachten
Transferts internes				66 968				66 968	Interne overdrachten
Total dépenses courantes	47 430	12 500	16 413	2 943 437	264 330	57 592	1 588 684	4 930 386	Totaal lopende uitgaven
Solde comptes courants	-6 234	9 419	1	-71 576	-27 571	1 514	0	-94 447	Saldo lopende rekeningen
COMPTES DE CAPITAL									KAPITAALREKENINGEN
Recettes	0	0	0	0	0	0	0	0	Ontvangsten
Dépenses	0	0	0	0	0	0	0	0	Uitgaven
Solde comptes de capital	0	0	0	0	0	0	0	0	Saldo kapitaalrekeningen
Résultat	-6 234	9 419	1	-71 576	-27 571	1 514	0	-94 447	Resultaat

TABLEAU V.3 Budget des autres régimes de la sécurité sociale 2012 (En milliers EUR)					TABEL V.3 Begroting van de andere regelingen van sociale zekerheid 2012 (In duizend EUR)				
Recettes Courantes	FAT Capitalisation / FAO Kapitalisatie	FMP Fonds amiante / FBZ Asbestfonds	FMP Secteur APL / FBZ Sector PPO	ONSSAPL / RSZPPO	ONEm - Hors gestion globale / RVA - Buiten globaal beheer	FESC/ FCUD	F. Séc. Exist. Solde ONSS / F. Best. Zek. Saldo RSZ	TOTAL / TOTAAL	Lopende Ontvangsten
Cotisations	1 100	11 291	14 694	2598 510	45 869	60 765	1649 016	4381 245	Bijdragen
Subventions de l'Etat									Staatstoelagen
Financement alternatif		10 000		40 902	71 241			122 143	Alternatieve financiering
Recettes affectées				247 264				247 264	Toegewezen ontvangsten
Transferts externes	16	19		126 275	93 095	0		219 404	Externe overdrachten
Revenus de placements	35 070	610	94	30 060	30	393		66 257	Opbrengsten beleggingen
Divers	54			73	7 600		3 034	10 761	Diversen
Recettes propres	36 240	21 920	14 788	3043 084	217 835	61 158	1652 049	5047 074	Eigen ontvangsten
Transferts internes				61 469				61 469	Interne overdrachten
Total recettes courantes	36 240	21 920	14 788	3104 553	217 835	61 158	1652 049	5108 543	Totaal lopende ontvangsten

TABEL V.3 Begroting van de andere regelingen van sociale zekerheid 2012 (In duizend EUR)					TABLEAU V.3 Budget des autres régimes de la sécurité sociale 2012 (En milliers EUR)				
<i>Dépenses Courantes</i>	FAT Capitalisation / FAO Kapitalisatie	FMP Fonds amiante / FBZ Asbestfonds	FMP Secteur APL / FBZ Sector PPO	ONSSAPL / RSZPPO	ONEm - Hors gestion globale / RVA - Buiten globaal beheer	FESC / FCUD	F. Séc. Exist. Solde ONSS / F. Best. Zek. Saldo RSZ	TOTAL / TOTAAL	Lopende Uitgaven
Prestations	22 513	12 500	11 467	2603 585	211 950	58 250	1645 689	4565 954	Prestaties
Frais de paiement	0		45	51				96	Betalingskosten
Frais d'administration	8 070		2 910	24 364	32 595	1 007	6 360	72 774	Beheerskosten
Organismes centraux	8 070		2 910	23 757	32 595	1 007	6 360	74 699	Centrale instellingen
Services tiers				607				607	Diensten derden
Économie ⁽¹⁾								-2 531	Besparing ⁽¹⁾
Transferts externes	69			374 334	4 500			378 903	Externe overdrachten
Charges d'intérêts									Intrestlasten
Divers	23		367					390	Diversen
Dépenses avant transferts internes	30 675	12 500	14 789	3002 334	249 045	59 257	1652 049	5018 117	Uitgaven voor interne overdrachten
Transferts internes				57 490				57 490	Interne overdrachten
Total dépenses courantes	30 675	12 500	14 789	3063 803	249 045	59 257	1652 049	5079 586	Totaal lopende uitgaven
Solde comptes courants	5 565	9 420	- 1	40 750	-31 210	1 902	0	28 957	Saldo lopende rekeningen
(1) 2012: Économie non-répartie de 33 000 milliers EUR dont 2 531 milliers EUR provisoirement attribués au pro rata. (1) 2012: Niet-verdeelde besparing van 33.000 duizend EUR waarvan 2.531 duizend EUR voorlopig pro rata toegewezen.									
<i>Comptes de Capital</i>	FAT Capitalisation / FAO Kapitalisatie	FMP Fonds amiante / FBZ Asbestfonds	FMP Secteur APL / FBZ Sector PPO	ONSSAPL / RSZPPO	ONEm - Hors gestion globale / RVA - Buiten globaal beheer	FESC / FCUD	F. Séc. Exist. Solde ONSS / F. Best. Zek. Saldo RSZ	TOTAL / TOTAAL	Kapitaalrekeningen
Recettes	0	0	0	0	0	0	0	0	Ontvangsten
Dépenses	0	0	0	0	0	0	0	0	Uitgaven
Solde compte de capital	0	0	0	0	0	0	0	0	Saldo kapitaalrekeningen
Résultat	5 565	9 420	- 1	40 750	-31 210	1 902	0	28 957	Resultaat

CHAPITRE 6

L'assistance sociale

Cette partie traite des régimes d'assistance financés par des moyens généraux, à savoir la garantie de revenus aux personnes âgées, le revenu minimum d'intégration et les allocations aux personnes handicapées. L'aide sociale accordée aux demandeurs d'asile par les CPAS a également été intégrée dans ce chapitre, sauf pour ce qui a trait aux initiatives d'accueil. Le régime résiduaire des prestations familiales garanties, entièrement à charge du régime d'allocations familiales des travailleurs salariés, n'est donc pas repris ici mais bien dans la partie relative à la sécurité sociale des travailleurs salariés.

La Garantie de revenus aux personnes âgées (GRAPA)

Cette rubrique couvre la garantie de revenu, le revenu garanti et l'allocation de chauffage.

Au 1^{er} septembre 2011, la garantie de revenu aux personnes âgées a reçu une adaptation au bien-être de 2 %. Le coût de cette mesure s'élève à 6 946 milliers EUR en 2011 et à 21 735 milliers EUR en 2012.

Le droit à l'intégration sociale et l'aide sociale

Il s'agit, pour l'année budgétaire en cours, du montant de la subvention accordée par l'État fédéral qui rembourse une partie du revenu d'intégration (ancien minimex) et de l'aide sociale octroyés par les centres publics d'action sociale.

Au 1^{er} septembre 2011, le revenu d'intégration sociale et l'aide sociale équivalente ont reçu une adaptation au bien-être de 2 %.

Le coût de cette mesure s'élève à 5 260 milliers EUR en 2011 et à 27 370 milliers EUR en 2012.

Allocations aux personnes handicapées

Le régime des allocations aux personnes handicapées a pour but de venir en aide aux plus démunis d'entre eux. C'est un régime résiduaire de protection sociale non contributif, dont les prestations sont financées par l'État.

HOOFDSTUK 6

De sociale bijstand

Dit gedeelte behandelt de bijstandsregelingen die met algemene middelen worden gefinancierd, namelijk de inkomensgarantie voor ouderen, het leefloon en de tegemoetkomingen aan personen met een handicap. De maatschappelijke dienstverlening die door de OCMW's aan asielzoekers wordt toegekend, is eveneens opgenomen in dit hoofdstuk, uitgezonderd wat de opvanginitiatieven aangaat. Het residueel stelsel van de gewaarborgde gezinsbijslag, dat volledig ten laste is van de kinderbijslagregeling voor werknemers, komt hier dus niet aan bod, maar wel in het gedeelte betreffende de sociale zekerheid voor werknemers.

De inkomensgarantie voor ouderen (IGO)

Deze rubriek dekt de inkomensgarantie, het gewaarborgd inkomen en de verwarmingstoelage.

Op 1 september 2011 heeft de inkomensgarantie voor ouderen een welvaartaanpassing van 2 % gekregen. De kostprijs van deze maatregel bedraagt 6 946 duizend EUR in 2011 en 21 735 duizend EUR in 2012.

Het recht op maatschappelijke integratie en de maatschappelijke dienstverlening

Het betreft, voor het lopende begrotingsjaar, het bedrag van de toelage toegewezen door de federale overheid, waarbij een deel van het leefloon (het vroegere bestaansminimum) en de maatschappelijke dienstverlening toegekend door de openbare centra voor maatschappelijk welzijn wordt terugbetaald.

Op 1 september 2011 hebben het leefloon en de gelijkgestelde maatschappelijke dienstverlening een welvaartaanpassing van 2 % gekregen.

De kostprijs van deze maatregel bedraagt 5 260 duizend EUR in 2011 en 27 370 duizend EUR in 2012.

Tegemoetkomingen aan personen met een handicap

De bedoeling van het stelsel van de tegemoetkomingen aan personen met een handicap is de minstbedeelden onder hen ter hulp te komen. Het is een residueel stelsel van sociale bescherming, waarvoor geen bijdragen worden gevraagd en waarvan de prestaties door de Staat gefinancierd zijn.

Au 1^{er} septembre 2011, l'allocation de remplacement de revenu a reçu une adaptation au bien-être de 2 %. Le coût de cette mesure s'élève à 5 860 milliers EUR en 2011 et à 18 493 milliers EUR en 2012.

Op 1 september 2011 heeft de inkomensvervangende uitkering een welvaartaanpassing van 2 % gekregen. De kostprijs van deze maatregel bedraagt 5 860 duizend EUR in 2011 en 18 493 duizend EUR in 2012.

TABLEAU VI.1				TABEL VI.1			
Prestations des régimes d'assistance sociale 2011-2012				Prestaties van de stelsels sociale bijstand 2011-2012			
(En milliers EUR)				(In duizend EUR)			
	2011		2012	2011 (II) / (I)		2012 / 2011	
	Initial — Initieel (I)	Adaptation octobre 2011 — Aanpassing oktober 2011 (II)	Initial — Initieel	En chiffres absolus — In absolute cijfers	En % — In %	En chiffres absolus — In absolute cijfers	En % — In %
Garantie de revenus aux personnes âgées	450 151	440 876	489 018	-9 275	-2,06 %	48 142	10,92 %
Revenu d'intégration	657 253	665 098	712 680	7 845	1,19 %	47 582	7,15 %
Aide sociale / Subsides CPAS - loi du 2 avril 1965	343 962	351 808	379 800	7 846	2,28 %	27 992	7,96 %
Allocations aux personnes handicapées	1 840 184	1 846 441	1 873 614	6 257	0,34 %	27 173	1,47 %
TOTAL	3 291 550	3 304 223	3 455 112	12 673	0,39 %	150 889	4,57 %
							TOTAAL

Inkomensgarantie voor ouderen

Leefloon

Maatschappelijke dienstverlening /
Toelagen OCMW's - wet van 2 april 1965

Tegemoetkomingen aan personen met een handicap

TABEL VI.2

Volumefactoren van de prestaties van de stelsels
sociale bijstand 2011-2012

TABLEAU VI.2

Facteurs de volume des prestations des régimes
d'assistance sociale 2011-2012

	2011		2012	2011 (II) / (I)		2012 / 2011		
	Initial — Initieel (I)	Adaptation octobre 2011 — Aanpassing oktober 2011 (II)	Initial — Initieel	En chiffres absolus — In absolute cijfers	En % — In %	En chiffres absolus — In absolute cijfers	En % — In %	
Garantie de revenus aux personnes âgées	107 250	103 990	111 870	-3 260	-3,04 %	7 880	7,58 %	Inkomensgarantie voor ouderen
Revenu d'intégration	106 855	104 747	116 921	-2 108	-1,97 %	12 174	11,62 %	Leefloon
Aide sociale / Subsides CPAS - loi du 2 avril 1965	36 526	36 526	44 724	0	0,00 %	8 198	22,44 %	Maatschappelijke dienstverlening / Toelagen OCMW's - wet van 2 april 1965
Allocations aux personnes handicapées	322 451	312 393	322 983	-10 058	-3,12 %	10 590	3,39 %	Tegemoetkomingen aan personen met een handicap
TOTAL	573 082	557 656	596 498	-15 426	-2,69 %	38 842	6,97 %	TOTAAL

TABLEAU VI.3

**Estimations budgétaires
des corrections sociales 2011-2012 (*)**

(en millions EUR)

Corrections sociales — Assistance sociale	Prise de cours — Vankracht	Estimation des dépenses — Raming van de uitgaven		Coût annuel — Jaarlijkse kost	Sociale correcties — Sociale bijstand
		2011	2012		
1. GRAPA					1. IGO
- augmentation de 0,6 % de la GRAPA	1.1.2010	4,96			- verhoging met 0,6 % van de IGO
- augmentation de 2 % de la GRAPA	1.9.2011	6,95	21,73	21,73	- verhoging met 2 % van de IGO
2. Allocations aux personnes handicapées					2. Tegemoetkomingen aan personen met een handicap
- liaison au bien être: augmentation de 2 % de l' allocation de remplacement de revenus	1.9.2011	5,86	18,49	18,49	- verbinding met de welvaart: verhoging met 2 % van de inkomensvervangende uitkering
3. Revenu d'intégration					3. Leefloon
- augmentation de 2 % du revenu d'intégration	1.9.2011	5,26	27,37	27,37	- verhoging met 2 % van het leefloon
4. Aide sociale (loi 1965)					4. Maatschappelijke dienstverlening (wet 1965)
- augmentation de 2 % de l'aide sociale équivalente	1.9.2011	(**)	(**)		- verhoging met 2 % van de gelijkgestelde maatschappelijke dienstverlening
5. Divers					5. Diverses
TOTAL		23,03	67,60		TOTAAL

(*) Montants budgétaires de l'année d'introduction de la mesure; la dernière colonne donne le coût pour une année complète.

(**) Inclus dans le chiffre pour le revenu d'intégration sociale.

TABEL VI.3

**Budgettaire ramingen
van de sociale correcties 2011-2012 (*)**

(in miljoen EUR)

(*) Budgettaire bedragen van het jaar waarin de maatregel ingevoerd is; de laatste kolom geeft de kost voor een volledig jaar.

(**) Inbegrepen in het cijfer voor het leefloon.

CHAPITRE 7

Les pensions du secteur public

Le secteur public ne constitue pas un ensemble homogène. Il existe différentes catégories d'employeurs publics se situant à des niveaux différents de pouvoir: l'État fédéral, les Communautés et Régions, les provinces, les communes, les organismes d'intérêt public, les entreprises publiques autonomes, ... Chacune de ces autorités a élaboré un statut propre pour son personnel définitif.

Il faut distinguer trois sortes de pensions du secteur public.

La première catégorie est formée par les pensions à charge du Trésor public. Il s'agit des pensions des agents définitifs des services publics fédéraux et des ministères des Communautés et des Régions, de l'enseignement, de La Poste, de Belgacom, ... Les pensions à charge du Trésor public sont financées par des dotations inscrites dans la division 55 (voir plus loin). Les pensions de survie sont financées par le produit de la retenue d'une cotisation personnelle de 7,5 % sur le traitement des agents définitifs, versée au Service des Pensions du Secteur Public (qui reprend le rôle du Fonds des pensions de survie).

La deuxième catégorie est formée par les pensions qui ne sont pas à charge du Trésor public, mais qui sont calculées comme de telles pensions. Il s'agit des pensions des agents définitifs des organismes d'intérêt public qui sont affiliés au régime de pension de la loi du 28 avril 1958 (le ex-Pool des Parastataux)¹. Il s'agit également des agents définitifs des administrations locales qui, en matière de pensions, sont affiliées à l'Office national de sécurité sociale des administrations provinciales et locales (ONSSAPL)².

La troisième catégorie est formée par les pensions qui ne sont pas à charge du Trésor public et qui sont, en tout ou en partie, calculées différemment de celles à charge du Trésor public. Il s'agit des pensions des agents définitifs des provinces, des administrations

¹ Un nombre d'organismes d'intérêt public de l'État fédéral et des Communautés et Régions sont affiliés au Pool des parastataux (environ 100 au total). Les organismes affiliés versent au Pool des parastataux une cotisation patronale pour le financement des pensions de retraite. La retenue personnelle de 7,5 % est versée au Fonds des pensions de survie. Les pensions de survie sont donc à charge du Trésor public.

² Un nombre d'administrations locales (provinces, communes, CPAS et intercommunales) sont affiliées à l'ONSSAPL (environ 1 100 au total). Ces administrations affiliées versent à l'ONSSAPL une cotisation patronale pour le financement des pensions de retraite et une cotisation personnelle de 7,5 % pour le financement des pensions de survie.

HOOFDSTUK 7

De pensioenen van de overheidssector

De overheidssector vormt geen homogeen geheel. Er bestaan verschillende categorieën van openbare werkgevers op de verschillende machtsniveaus: de Federale Staat, de Gemeenschappen en Gewesten, de provincies, de gemeenten, de instellingen van openbaar nut, autonome overheidsinstellingen,... Elk van deze overheden heeft voor haar vastbenoemde personeelsleden een eigen statuut uitgewerkt.

Er dient een onderscheid te worden gemaakt tussen drie soorten van pensioenen van de overheidssector.

De eerste categorie zijn de pensioenen ten laste van de staatskas. Het betreft de pensioenen van de vastbenoemde personeelsleden van de federale overheidsdiensten en de ministeries van Gemeenschappen en Gewesten, van het onderwijs, van De Post, Belgacom, ... De rustpensioenen ten laste van de staatskas worden gefinancierd door dotaties die ingeschreven zijn in afdeling 55 (zie verder). De overlevingspensioenen worden gefinancierd door de opbrengst van een persoonlijke bijdrage van 7,5 % op de wedde van de vastbenoemde personeelsleden die wordt gestort aan de Pensioendienst voor de overheidssector (die de rol van het vroegere Fonds voor overlevingspensioenen overneemt).

De tweede categorie zijn de pensioenen die niet ten laste zijn van de staatskas maar die wel zoals deze pensioenen worden berekend. Het betreft de rustpensioenen van de vastbenoemde personeelsleden van de instellingen van openbaar nut die aangesloten zijn bij het pensioenstelsel van de wet van 28 april 1958 (de gewezen Pool der Parastatalen)¹. Het betreft tevens de personeelsleden van de plaatselijke besturen die inzake pensioenen aangesloten zijn bij de Rijksdienst voor Sociale Zekerheid van de provinciale en plaatselijke overheidsdiensten (RSZPPO)².

De derde categorie zijn de pensioenen die niet ten laste zijn van de staatskas en die bovendien geheel of gedeeltelijk anders worden berekend dan de pensioenen ten laste van de staatskas. Het betreft hier de pensioenen van de vastbenoemde personeelsleden

¹ Bij de Pool der Parastatalen zijn een aantal instellingen van openbaar nut van de Federale Staat en van Gemeenschappen en Gewesten aangesloten (ongeveer 100 in aantal). De aangesloten instelling stort een patronale bijdrage voor de financiering van de rustpensioenen. De persoonlijke bijdrage van 7,5 % wordt gestort in het Fonds voor overlevingspensioenen. De overlevingspensioenen zijn dus ten laste van de staatskas.

² Bij de RSZPPO zijn een aantal plaatselijke besturen (provincies, gemeenten, OCMW's en intercommunales) aangesloten (ongeveer 1 100 in aantal). Deze storten een patronale bijdrage voor de financiering van de rustpensioenen en een persoonlijke bijdrage van 7,5 % voor de financiering van de overlevingspensioenen.

locales qui en matière de pensions ne sont pas affiliées à l'ONSSAPL et des organismes d'intérêt public qui ne sont pas affiliés au régime de pension de la loi du 28 avril 1958. Ces institutions sont tenues à financer et payer eux-mêmes leurs pensions. Elles sont néanmoins tenues de respecter les normes qui ont été rendues applicables à tous les pouvoirs publics (maximum absolu de pension, maximum relatif de pension, cumul d'une pension de survie avec une pension de retraite, les montants minimums garantis de pension, la contribution personnelle pour le financement des pensions de survie d'au moins 7,5 % du traitement,...).

Le Service des Pensions du Secteur Public³ est chargé de l'attribution et de la gestion des pensions de la première et deuxième catégories. Le paiement est exécuté par le Service Central des Dépenses Fixes du Service Public Fédéral Finances.

Jusqu'à l'année budgétaire 2005, les pensions à charge du Trésor public étaient regroupées dans la section 21 — division 51 du budget fédéral. Il s'agissait des crédits fixes et des crédits variables provenant des fonds organiques (le Fonds des pensions de survie, le Pool des parastataux, le Fonds pour l'équilibre des régimes de pensions). À partir de l'année budgétaire 2006, les crédits fixes et variables sont remplacés par un système de dotations, de recettes et de dépenses affectées.

Les dotations concernant les pensions à charge du Trésor public sont rassemblées sous la division 55. Les recettes et les dépenses des trois ex-fonds organiques sont incorporées dans le budget parastatal du Service des Pensions du Secteur Public comme recettes et dépenses avec affectation spéciale. Il s'agit du Fonds des pensions de survie (perception de la cotisation personnelle de 7,5 % et financement des pensions à charge du Trésor public), du Pool des parastataux (perception de la cotisation patronale des organismes affiliés et financement des pensions de retraites) et du Fonds pour l'équilibre des régimes de pensions (perception de la retenue de solidarité sur les pensions du secteur public et financement des pensions à charge du Trésor public).

Pour la division 55, le montant des dotations s'élève à 8 113 026 milliers EUR pour 2012, soit une augmentation de 5,25 % par rapport aux propositions initiales de 2011 (7 708 643 milliers EUR).

Pour 2012, les dépenses en matière de pensions de survie s'élèvent à 1 550 547 milliers EUR, soit une

van de provincies, de plaatselijke besturen die inzake pensioenen niet aangesloten zijn bij de RSZPPO en de instellingen van openbaar nut die niet aangesloten zijn bij het pensioenstelsel van de wet van 28 april 1958. Deze instellingen dienen zelf in te staan voor de financiering en de uitbetaling van hun pensioenen. Zij dienen niettemin de bepalingen te eerbiedigen die toepasselijk werden gemaakt op alle openbare overheden (absoluut pensioenmaximum, relatief pensioenmaximum, cumulatie van een overlevingspensioen met een rustpensioen, de gewaarborgde minimumbedragen, de persoonlijke bijdrage voor de financiering van de overlevingspensioenen van minstens 7,5 % van de wedde).

De Pensioendienst voor de overheidssector³ is belast met de toekenning en het beheer van de pensioenen van de eerste en tweede categorie. De uitbetaling gebeurt door de Centrale Dienst der Vaste Uitgaven van de Federale Overheidsdienst Financiën.

Tot aan het begrotingsjaar 2005 werden de pensioenen ten laste van de staatskas ondergebracht in sectie 21 — afdeling 51 van de federale begroting. Het betrof hier zowel de vaste kredieten als de variabele kredieten die afkomstig zijn van de organieke fondsen (Fonds voor overlevingspensioenen, Pool der Parastatalen, Fonds voor het evenwicht van de pensioenstelsels). Vanaf het begrotingsjaar 2006 werden de vaste en variabele kredieten vervangen door een systeem van dotaties en toegewezen ontvangsten en uitgaven.

De dotaties die betrekking hebben op de pensioenen ten laste van de staatskas, zijn gegroepeerd onder afdeling 55. De ontvangsten en uitgaven van drie gewezen fondsen, nl. het Fonds voor overlevingspensioenen (inning van de persoonlijke bijdrage van 7,5 % en financiering van de pensioenen ten laste van de staatskas), de Pool der Parastatalen (inning van de patronale bijdrage van de aangesloten openbare instellingen en financiering van de rustpensioenen) en het Fonds voor het evenwicht van de pensioenstelsels (inning van de solidariteitsbijdrage op de pensioenen van de overheidssector en financiering van de pensioenen ten laste van de staatskas) zijn vanaf 1 januari 2006 ondergebracht in de parastatale begroting van de Pensioendienst voor de overheidssector als ontvangsten en uitgaven met bijzondere aanwending.

Voor afdeling 55 belooft het bedrag van de dotaties 8 113 026 duizend EUR voor 2012, hetzij een stijging met 5,25 % ten opzichte van de initiële voorstellen 2011 (7 708 643 duizend EUR).

Voor 2012 bedragen de uitgaven inzake de overlevingspensioenen 1 550 547 duizend EUR, hetzij een

³ À partir du 1^{er} janvier 2006, le Service des Pensions du Secteur Public — une institution parastatale fédérale A — reprend les compétences de l'administration des Pensions (Loi du 12 janvier 2006).

³ Vanaf 1 januari 2006 neemt de Pensioendienst voor de overheidssector — een federale parastatale instelling A — de bevoegdheden van de administratie der Pensioenen over (wet van 12 januari 2006).

augmentation de 6,32 % par rapport aux propositions initiales de 2011 (1 458 430 milliers EUR).

Les dépenses en matière de pensions de retraite parastatales s'élèvent à 374 288 milliers EUR en 2012, soit une augmentation de 7,64 % par rapport aux propositions adaptées de 2011 (347 710 milliers EUR).

En 2012, un montant de 219 060 milliers EUR en matière de pensions à charge du Trésor public sera payé par les recettes pour le financement de l'équilibre des régimes de pensions.

Fonds des pensions de la police intégrée

La loi du 6 mai 2002 portant création du Fonds des pensions de la police intégrée et portant des dispositions particulières en matière de sécurité sociale, a créé auprès du Service des Pensions du Secteur Public un fonds particulier pour le financement des pensions du personnel définitif des services de police. Ce fonds supporte la charge des pensions qui prennent cours à partir du 1^{er} avril 2001. La partie de la pension qui se rapporte aux services prestés avant le 1^{er} avril 2001 auprès d'un corps de police supprimé⁴ est donc également à charge de ce fonds.

L'État fédéral et les 195 zones de polices en tant qu'employeurs sont d'office affiliés à ce fonds.

La charge des pensions est supportée par une cotisation patronale de (actuellement) 20 % et une cotisation personnelle de 7,5 %. Les cotisations pour les agents de la police fédérale et de l'inspection générale de la police fédérale et de la police locale, sont versées par l'autorité fédérale directement au Service des Pensions du Secteur Public qui gère le Fonds des pensions de la police intégrée. Les cotisations pour les agents de la police locale sont versées à l'ONSSAPL qui transfère le produit vers le Fonds.

Les dépenses de pensions de retraite et de survie et de l'indemnité de funérailles sont budgétées pour 398 865 milliers EUR en 2012. Les cotisations sont estimées à 486 781 milliers EUR en 2012.

Pensions SNCB

Concernant les obligations de pensions de la SNCB, un montant global de 960 190 milliers EUR est prévu

⁴ Il s'agit des services prestés auprès de la gendarmerie, la police communale, la police judiciaire, la police maritime, la police aéronautique, la police des chemins de fer, la police de la jeunesse, le Comité Supérieur de Contrôle, ...

stijging met 6,32 % ten opzichte van de initiële voorstellen 2011 (1 458 430 duizend EUR).

De uitgaven inzake parastatale rustpensioenen bedragen 374 288 duizend EUR in 2012, hetzij een stijging van 7,64 % ten opzichte van de initiële voorstellen 2011 (347 710 duizend EUR).

De pensioenen ten laste van de staatskas kunnen in 2012 voor een bedrag van 219 060 duizend EUR betaald worden door de ontvangsten voor de financiering van het evenwicht der pensioenstelsels.

Fonds voor de pensioenen van de geïntegreerde politie

De wet van 6 mei 2002 houdende oprichting van het Fonds voor de pensioenen van de geïntegreerde politie en houdende bijzondere bepalingen op het vlak van sociale zekerheid, heeft bij de Pensioendienst voor de overheidssector een bijzonder Fonds opgericht voor de financiering van de pensioenen van de vastbenoemde personeelsleden van de politiediensten. Dit Fonds draagt de last van deze pensioenen die ingaan vanaf 1 april 2001. Het gedeelte van deze pensioenen dat betrekking heeft op de vóór 1 april 2001 gepresteerde diensttijd bij een afgeschaft politiekorps⁴ is dus eveneens ten laste van dit Fonds.

De Federale Staat en de 195 politiezones zijn als werkgever ambtshalve bij dit Fonds aangesloten.

De pensioenlast wordt gedragen door een patronale bijdrage van (momenteel) 20 % en een persoonlijke bijdrage van 7,5 %. De bijdragen voor de personeelsleden van de federale politie en van de Algemene inspectie van de federale en lokale politie, worden door de federale overheid rechtstreeks overgemaakt aan de Pensioendienst voor de overheidssector als beheerder van het Fonds voor de pensioenen van de geïntegreerde politie. De bijdragen voor de personeelsleden van de lokale politiezones worden gestort bij de RSZPPO, die de opbrengst overmaakt aan het Fonds.

De uitgaven voor rust- en overlevingspensioenen en de tegemoetkomingen in de begrafenis kosten worden begroot op 398 865 duizend EUR in 2012. De bijdragen worden geraamd op 486 781 duizend EUR in 2012.

Pensioenen NMBS

Met betrekking tot de pensioenverplichtingen van de NMBS worden hiervoor in 2012 uitgaven voorzien

⁴ Het betreft de diensttijd verricht bij de Rijkswacht, de gemeentelijke politie, de gerechtelijke politie, de zeevaartpolitie, de luchtvaartpolitie, de spoorwegpolitie, de jeugdpolitie, het Hoog Comité van Toezicht, ...

en 2012, dont 714 510 EUR sont repris dans la dotation "pensions SNCB".

Accord gouvernemental relatif aux pensions du secteur public

L'âge minimum de la retraite anticipée augmentera de 6 mois dès 2013 puis de 6 mois par an pour atteindre 62 ans en 2016 dans le régime général de la fonction publique. La condition de carrière minimale sera portée progressivement à 40 ans dans le régime général de la fonction publique à l'horizon 2015. Deux exceptions seront prévues en cas de carrières longues: la retraite sera possible à 60 ans moyennant 42 ans de carrière et à 61 ans moyennant 41 ans de carrière.

Les fonctionnaires actuels des régimes spéciaux de la fonction publique qui bénéficient actuellement d'un tantième plus favorable qu'1/48^e verront, pour les périodes prestées à partir du 1^{er} janvier 2012, leur pension calculée sur la base du tantième 1/48^e (les droits déjà acquis le restent selon l'ancien mode de calcul).

Les fonctionnaires de 55 ans et plus au 1^{er} janvier 2012 bénéficieront de l'ancien mode de calcul pour l'intégralité de leur pension.

Le traitement servant de base au calcul de la pension du secteur public sera le traitement moyen des dix dernières années de carrière. Les personnes de 50 ans et plus au 1^{er} janvier 2012 ne se verront pas appliquer ce nouveau mode de calcul.

Afin de protéger les titulaires des pensions les plus basses, le gouvernement examinera la possibilité de faire en sorte que le nouveau calcul n'aboutisse pas à une pension inférieure à un niveau à déterminer.

ten bedrage van 960 190 duizend EUR, waarvan 714 510 duizend EUR opgenomen is in de dotatie "pensioenen NMBS".

Regeerakkoord met betrekking tot de pensioenen van de overheidssector

De minimumleeftijd voor het vervroegd pensioen zal vanaf 2013 met 6 maanden verhogen en daarna met 6 maanden per jaar om in 2016 op 62 jaar te komen in het algemeen stelsel van het openbaar ambt. De minimale loopbaanvoorwaarde zal in het algemeen stelsel van het openbaar ambt tegen 2015 geleidelijk aan op 40 jaar komen. Bij lange loopbanen zal men in twee uitzonderingen voorzien: het pensioen zal op 60 jaar kunnen bij 42 loopbaanjaren en op 61 jaar bij 41 loopbaanjaren.

De huidige ambtenaren van de bijzondere stelsels van het openbaar ambt die nu een gunstigere tantième dan 1/48^e genieten zullen voor de vanaf 1 januari 2012 gepresteerde periodes hun pensioen op basis van een tantième 1/48^e zien berekend worden (de al verworven rechten blijven volgens de oude berekeningsmethode).

De ambtenaren van 55 jaar en ouder op 1 januari 2012 zullen voor hun volledige pensioen de oude berekeningsmethode genieten.

De gemiddelde wedde van de laatste tien beroepsjaren zal als basis dienen om het pensioen in de overheidssector te berekenen. Deze nieuwe berekeningsmethode zal niet gelden voor de mensen van 50 jaar en ouder op 1 januari 2012.

Om de mensen met de laagste pensioenen te beschermen, zal de regering onderzoeken of men ervoor kan zorgen dat de nieuwe berekening geen pensioen oplevert dat onder een te bepalen niveau ligt.

CHAPITRE 8

Les programmes d'emploi

La Belgique a une longue tradition de soutien des embauches par le biais de mesures qui diminuent le coût salarial pour l'employeur. À côté des réductions structurelles de charges qui s'adressent de façon inconditionnelle à chaque travailleur, on retrouve principalement des mesures qui sont ciblées sur certaines catégories spécifiques de travailleurs qui ont des difficultés particulières d'insertion sur le marché du travail. À cette fin, on a recours à trois techniques différentes: une diminution de cotisations patronales de sécurité sociale, une dispense partielle de versement au fisc du précompte professionnel retenu et une activation des allocations dont le travailleur bénéficiait avant de retrouver du travail (principalement une allocation de chômage ou le revenu d'intégration sociale). Une partie de cette allocation est alors utilisée comme une composante du salaire, ce qui contribue à diminuer le coût salarial qui reste à charge de l'employeur sans entraîner pour autant une baisse du salaire net du travailleur. La Belgique a consacré beaucoup de moyens à cette forme de politique active du marché du travail et ces moyens ont encore augmenté au cours des années de crise entre autres afin de promouvoir l'engagement de chômeurs âgés et de jeunes peu qualifiés.

Réductions des coûts salariaux par des diminutions des cotisations patronales de sécurité sociale

La réduction structurelle des cotisations patronales de sécurité sociale, qui s'applique de façon inconditionnelle à tous les employeurs et pour tous les travailleurs qu'ils occupent, comprend trois parties: une réduction forfaitaire de 400 EUR par trimestre par travailleur à temps plein, avec un complément pour les bas revenus, d'une part, et un complément pour les hauts revenus, d'autre part. Cette réduction structurelle représente 75 % du montant total des réductions de cotisations sociales patronales. Pour l'année 2012, il s'agit d'un montant de plus de 4,3 milliards EUR.

Cette réduction structurelle peut être cumulée avec une réduction groupe-cible, qui est octroyée pendant une durée limitée à l'employeur qui engage un travailleur appartenant à un groupe cible. Il s'agit notamment des jeunes peu qualifiés, des chômeurs de longue durée, des travailleurs âgés, des travailleurs devenus chômeurs suite à une restructuration,... L'importance de la réduction ainsi que la durée pendant laquelle elle est octroyée, varie en fonction de la distance du travailleur par rapport au marché de l'emploi, cadre dans lequel le niveau de qualification, la durée d'inactivité et l'âge jouent un rôle. Pour l'année 2012, le montant total des réductions groupe-cible octroyées est estimé à 857 millions EUR.

HOOFDSTUK 8

De tewerkstellingsprogramma's

België heeft een lange traditie van ondersteunen van aanwervingen via maatregelen die de loonkost voor de werkgever verlagen. Naast de structurele lastenverlaging die onvoorwaardelijk geldt voor elke werknemer, gaat het daarbij meestal om maatregelen die gecibleerd worden op specifieke doelgroepen van werknemers, die het extra moeilijk hebben om hun plaats op de arbeidsmarkt te veroveren. Daarbij wordt gewerkt met drie technieken: een vermindering van de patronale socialezekerheidsbijdragen, een gedeeltelijke niet-doorstorting aan de fiscus van de ingehouden bedrijfsvoorheffing en een activering van de uitkering die de werknemer genoot vooraleer hij aan het werk ging (meestal een werkloosheidsuitkering of het leefloon). Een deel van die uitkering wordt daarbij gebruikt als een bestanddeel van het loon, waardoor de resterende loonkost voor de werkgever daalt, zonder dat dit leidt tot een daling van het nettoloon van de werknemer. België besteedt veel middelen aan deze vorm van actief arbeidsmarktbeleid en tijdens de crisisjaren nam dit nog toe, onder andere om de aanwerving aan te moedigen van oudere werklozen en van laaggeschoolde jongeren.

Loonlastenverlaging via vermindering van de werkgeversbijdragen voor de sociale zekerheid

De structurele vermindering van de socialezekerheidsbijdragen, die onvoorwaardelijk geldt voor alle werkgevers en hun in dienst zijnde werknemers, bestaat uit drie delen: een forfaitaire vermindering van 400 EUR per kwartaal per voltijdse werknemer, met enerzijds een surplus voor de lagere inkomens en anderzijds een surplus voor de hogere inkomens. Deze structurele vermindering is goed voor meer dan 75 % van het totaal pakket aan verminderingen van patronale socialezekerheidsbijdragen. Voor 2012 gaat het om een bedrag van meer dan 4,3 miljard EUR.

Deze structurele lastenverlaging is cumuleerbaar met een doelgroepvermindering, die tijdelijk toegekend wordt indien de werkgever een werknemer aanwerft die tot een dergelijke doelgroep behoort. Het gaat onder andere om laaggeschoolde jongeren, langdurig werklozen, ouderen, werknemers die werkloos zijn geworden ten gevolge van een herstructurering,... De hoogte van de vermindering en de duur tijdens dewelke deze wordt toegekend varieert naargelang de afstand tussen de werknemer en de arbeidsmarkt, waarbij criteria als opleidingsniveau, inactiviteitsduur en leeftijd een rol spelen. Voor 2012 is het totaal aan doelgroepverminderingen geraamd op 857 miljoen EUR.

En outre, il existe des réductions spécifiques par exemple pour la recherche scientifique.

Réductions des coûts salariaux par une activation de l'allocation du chômage et du revenu d'intégration

Outre ces réductions de cotisations dues à la sécurité sociale pour différents groupes-cibles, il existe différents régimes d'activation des allocations. Ces activations des allocations de chômage (sans l'activation du revenu d'intégration), représentent au niveau du budget de l'ONEm de 2011 un montant total de 660,7 millions EUR pour 107 200 travailleurs. Il s'agit d'une augmentation importante vis à vis de 2010 (79 746 travailleurs et une dépense totale de 430,7 millions EUR). Pour l'année 2012, une baisse est attendue: 90 000 travailleurs ce qui correspond à un montant total de 475,2 millions EUR.

Cette augmentation en 2010 et 2011 est entièrement due à la décision de renforcer un nombre de mesures d'activation en période de crise, notamment le plan d'embauche win-win, qui a démarré début 2010. C'est une forme d'Activa renforcée en faveur des groupes de demandeurs d'emploi qui connaissaient des difficultés particulières à trouver un emploi pendant cette période de crise, et s'adresse aux employeurs du secteur privé. Il s'agit notamment des jeunes travailleurs de moins de 26 ans à qualification très basse et des travailleurs d'au moins 50 ans, qui sont chômeurs depuis minimum 6 mois. Les dépenses pour 2011 pour le plan Activa (y compris le plan d'embauche win-win) au sein du budget affecté aux allocations de chômage sont estimées à 503,3 millions EUR, pour 68 200 emplois. Ce plan win-win, qui est lié à la crise, ne s'applique qu'aux engagements qui ont lieu jusqu'au 31 décembre 2011, ce qui explique la baisse à partir de 2012 (estimation: 45 900 bénéficiaires et une dépense totale de 305,1 millions EUR).

À côté du plan Activa (y compris le plan d'embauche win-win), les programmes d'activation des allocations suivants peuvent être mentionnés:

- le programme de transition professionnelle, une variante du plan Activa, est orienté spécifiquement vers les asbl et les employeurs du secteur public. Ce régime est cofinancé par les Régions. Pour 2012, on prévoit 5 000 emplois et un coût de 24,8 millions EUR, ou quasi pas de changement par rapport à l'année 2011;
- le complément de reprise du travail qui est octroyé aux chômeurs âgés qui reprennent le travail. Grâce à ce complément, qui revient à une allocation de chômage forfaitaire cumulable avec le salaire pour le nouvel emploi, les travailleurs âgés sont encouragés à reprendre le travail, même à un niveau de salaire inférieur à celui d'avant leur période de chômage. Concernant

Daarnaast zijn er nog specifieke verminderingen, bijvoorbeeld voor wetenschappelijk onderzoek.

Loonlastenverlaging via een activering van werkloosheidsuitkeringen en leefloon

Bovenop de verminderingen aan te betalen socialezekerheidsbijdragen voor bepaalde doelgroepwerknemers, zijn er ook nog stelsels van activering van uitkeringen. Globaal gezien gaat het binnen de RVA-begroting (dus activering van werkloosheidsuitkeringen, niet van leefloon) in het jaar 2011 om 107 200 werknemers, goed voor een totaal bedrag aan activering van 660,7 miljoen EUR. Dit was een belangrijke stijging ten opzichte van 2010 (79 746 werknemers en een totale uitgave van 430,7 miljoen EUR). Voor 2012 wordt een daling verwacht: 90 000 werknemers, goed voor een totale uitgave van 475,2 miljoen EUR.

Deze stijging in 2010 en 2011 is volledig toe te schrijven aan de besliste versterking van een aantal activeringsmaatregelen in de strijd tegen de crisis, inzonderheid het win-win tewerkstellingsplan, opgestart begin 2010. Het is een versterkte vorm van Activa voor groepen van werkzoekenden die het bijzonder moeilijk hadden een job te vinden tijdens deze crisisperiode, en richt zich tot de werkgevers in de private sector. Het gaat o.a. om erg laaggeschoolde werknemers jonger dan 26 jaar en om werknemers ouder dan 50 jaar en minstens 6 maanden werkloos. De uitgaven voor 2011 voor Activa (met inbegrip van win-win) worden geraamd op 503,3 miljoen EUR, voor 68 200 jobs. Dit aan de crisis verbonden win-win plan loopt slechts voor aanwervingen tot en met 31 december 2011, wat de daling verklaart vanaf 2012 (geraamd op 45 900 rechthebbenden en een totale uitgave van 305,1 miljoen EUR).

Naast Activa (met inbegrip van win-win) kunnen ook nog de volgende activeringsprogramma's vermeld worden:

- de doorstromingsprogramma's, een soort variante op het Activa-systeem specifiek voor vzw's en werkgevers uit de overheidssector. Dit systeem wordt mede gefinancierd door de Gewesten. Voor 2012 wordt gerekend op 5 000 eenheden en een kost van eveneens 24,8 miljoen EUR, quasi onveranderd ten opzichte van 2011;
- de werkhervattingstoeslag die toegekend wordt aan oudere werklozen die het werk hervatten. Door die toeslag, een soort forfaitaire werkloosheidsuitkering die cumuleerbaar is met het loon in de nieuwe job, worden oudere werklozen aangezet om terug aan het werk te gaan, zelfs aan een lager loon dan dat wat ze voor hun werkloosheid genoten. Bij de evolutie van dit active-

l'évolution de ce programme d'activation, on ne peut perdre de vue qu'en exécution du pacte de solidarité entre les générations les conditions d'application de ce complément ont été assouplies à partir du 1^{er} avril 2006. Depuis lors, les chômeurs âgés entrent immédiatement en ligne de compte pour ce complément, tandis qu'auparavant une période de chômage d'un an était requise. Une nouvelle adaptation a été effectuée mi 2009, de sorte que les chômeurs de 50 ans et plus qui n'apportent pas la preuve d'une carrière de moins de 20 ans comme salarié, bénéficient de ce complément même si le montant en est moins élevé et l'octroi, limité à 3 années au maximum. Pour 2012, on s'attend à 22 600 bénéficiaires, ce qui correspond à une dépense de 51,9 millions EUR contre 17 600 en 2011 (et un coût de 39,5 millions EUR);

- le plan Sine, qui s'adresse spécifiquement aux employeurs du secteur de l'économie sociale. Ce régime a connu une forte croissance pendant la période 2008-2010 ce qui est partiellement dû à la croissance du régime des titres-services, régime auquel nombre d'entreprises du secteur de l'économie sociale (y compris les ALE, les CPAS et les entreprises de travail adapté) participent. Pour 2012, on s'attend à 12 000 travailleurs Sine (contre 11 700 en 2011), soit un budget d'allocations activées de 65,7 millions EUR.

Pour la plupart de ces programmes d'activation, l'équivalent existe pour les demandeurs d'emploi qui bénéficient d'un revenu d'intégration. Dans ces cas, c'est le revenu d'intégration qui est activé.

ringsprogramma mag niet uit het oog verloren worden dat de voorwaarden voor het genot van deze toeslag werden versoepeld met ingang van 1 april 2006, en dit in uitvoering van het generatiepact. Oudere werklozen komen sinds dan onmiddellijk in aanmerking voor deze toeslag, daar waar ze vroeger eerst een jaar werkloos moesten zijn. Een nieuwe aanpassing werd doorgevoerd midden 2009, waardoor ook 50-plussers die minder dan 20 jaar loopbaan als loontrekkende achter de rug hebben, in aanmerking komen voor die toeslag, zij het aan een beperkter bedrag en beperkt tot maximaal 3 jaar. Voor 2012 wordt gerekend op 22 600 eenheden met een kost van 51,9 miljoen EUR, tegenover 17 600 in 2011 (en een kost van 39,5 miljoen EUR);

- het Sineplan, dat zich specifiek richt tot de werkgevers uit de sociale-economie-sector. Dit stelsel kende een sterke groei in de periode 2008-2010, mede onder invloed van de groei van het stelsel van de dienstencheques waarop een aantal van de ondernemingen uit de sociale-economie-sector (met inbegrip van PWA's, OCMW's en beschutte werkplaatsen) intekenden. Voor 2012 wordt rekening gehouden met 12 000 Sine-werknemers (tegenover 11 700 in 2011), goed voor een totaal budget aan geactiveerde uitkering van 65,7 miljoen EUR.

Van de meeste van deze activeringsprogramma's bestaat het equivalent voor de werkzoekenden die genieten van het leefloon. Hier is het dan het leefloon dat geactiveerd wordt.