

CHAMBRE DES REPRÉSENTANTS DE BELGIQUE

20 décembre 2011

JUSTIFICATION DU BUDGET GÉNÉRAL DES DÉPENSES pour l'année budgétaire 2012

* 18. SPF Finances

Voir aussi:

Doc 52 **1349/ (2010/2011):**

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

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

BELGISCHE KAMER VAN VOLKSVERTEGENWOORDIGERS

20 december 2011

VERANTWOORDING VAN DE ALGEMENE UITGAVENBEGROTING voor het begrotingsjaar 2012

* 18. FOD financiën

Zie ook:

Doc 52 **1349/ (2010/2011):**

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

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

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)

<i>Publications officielles éditées par la Chambre des représentants</i>	<i>Officiële publicaties, uitgegeven door de Kamer van volksvertegenwoordigers</i>
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	Bestellingen: Natieplein 2 1008 Brussel Tel. : 02/ 549 81 60 Fax : 02/549 82 74 www.dekamer.be e-mail : publicaties@dekamer.be

Division organique 01 – Organes stratégiques du Vice Premier Ministre et Ministre des Finances et des réformes institutionnels

Organisatie-afdeling 01 – Beleidsorganen van de Vice-Eerste Minister en Minister van Financiën en institutionele hervormingen

ORGANISATIE-AFDELING 01 - BELEIDSORGANEN VAN DE VICE-EERSTE MINISTER EN MINISTER VAN FINANCIËN								
DIVISION ORGANIQUE 01 - ORGANES STRATEGIQUES DU VICE-PREMIER MINISTRE ET MINISTRE DES FINANCES								
		e	vastleggingskredieten / crédits d'engagement					
		o	vereffeningskredieten / crédits de liquidation					
(in duizend euro - en milliers d'euros)	Basisallocatie Allocation de base		2010 real.	2011Kr. Cr.	2012	2013	2014	2015
Bezoldiging Minister - Traitement Ministre	01 0 1 1100.01	e	221	230	239	239	239	239
		o	221	230	239	239	239	239
Bezold. kabinetsleden - Rémun.membres Cabinet	01 0 1 1100.02	e	2.893	3.118	3.206	3.206	3.206	3.206
		o	2.918	3.118	3.206	3.206	3.206	3.206
Bezold. deskundigen - Rémun.experts	01 0 1 1100.06	e	206	270	278	278	278	278
		o	206	270	278	278	278	278
Werkingskosten - Frais de fonctionnement	01 0 1 12.00.19	e	1.142	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
		o	951	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
Patrimoniale uitgaven - Dépenses patrimoniales	01 0 1 174.00.01	e	25	40	40	40	40	40
		o	25	40	40	40	40	40
Invest. Uitgaven informatica - Dép. invest. informatique	01 0 1 174.00.04	e	0	0	0	0	0	0
		o	0	0	0	0	0	0
	Totalen - Totaux	e	4.487	4.758	4.863	4.863	4.863	4.863
		o	4.321	4.758	4.863	4.863	4.863	4.863

Division organique 12 – Organes stratégiques du Secrétaire d'Etat à la Modernisation du SPF Finances, à la fiscalité environnementale et à la lutte contre la fraude fiscale, adjoint au Ministre des Finances

Organisatie-afdeling 12 – Beleidsorganen van de Staatssecretaris voor de modernisering van de FOD Financiën, de milieufiscaliteit en de bestrijding van de fiscale fraude, toegevoegd aan de Minister van Financiën

ORGANISATIE-AFDELING 12 - BELEIDSORGANEN VAN DE STAATSECRETARIS VOOR DE MODERNISERING VAN DE FOD FINANCIËN, DE MILIEUFISCALITEIT EN DE BESTRIJDING VAN DE FISCALE FRAUDE

DIVISION ORGANIQUE 12 - ORGANES STRATEGIQUES DU SECRETAIRE D'ETAT A LA MODERNISATION DU SPF FINANCES, A LA FISCALITE ENVIRONNEMENTALE ET A LA LUTTE CONTRE LA FRAUDE FISCALE

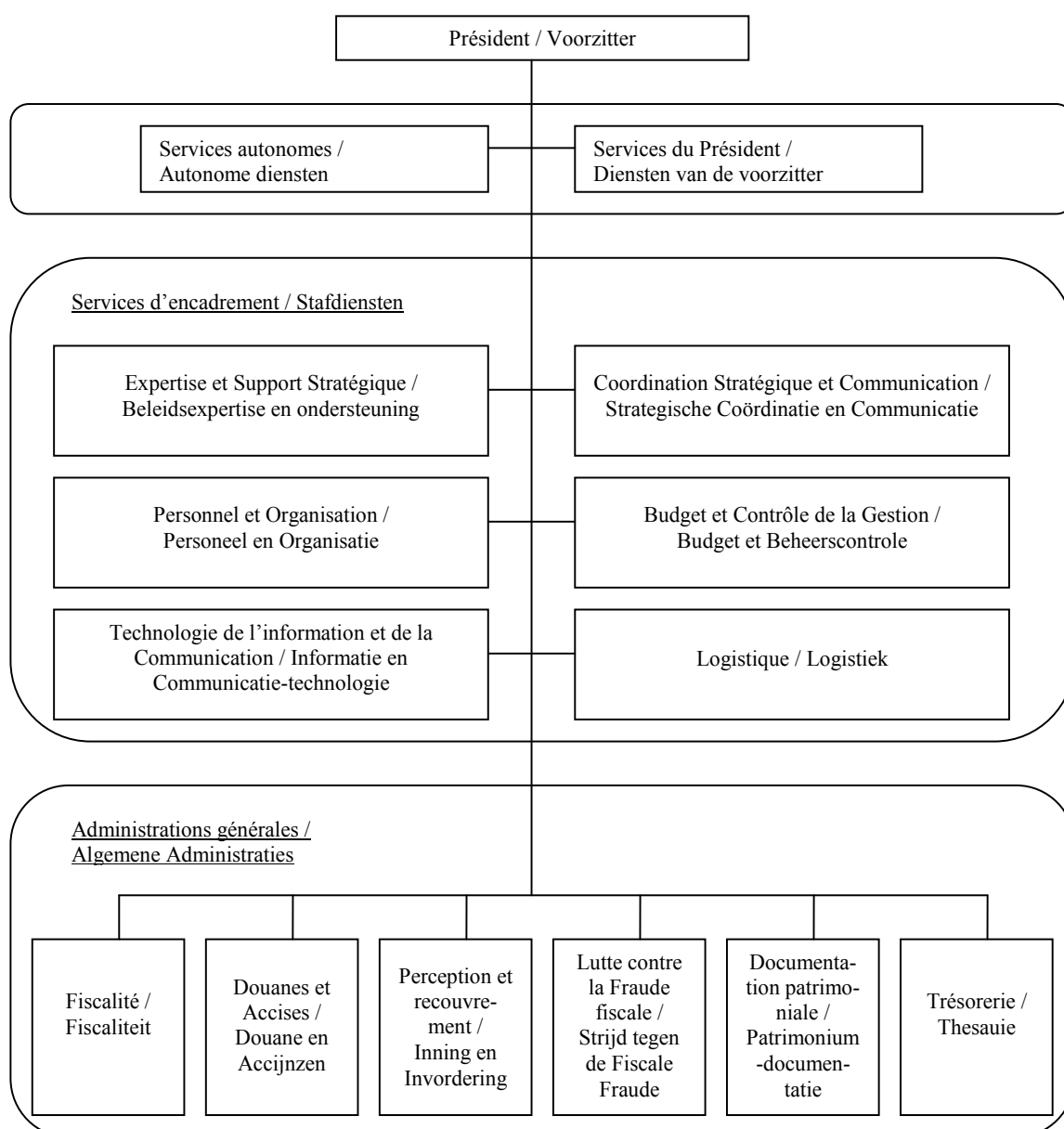
(in duizend euro - en milliers d'euros)	Basisallocatie Allocation de base		2010 real.	2011Kr. Cr.	2012	2013	2014	2015
Bezoldiging Staatssecretaris - Traitement Secrétaire d'Etat	12 0 1 11.00.01	e	207	216	225	225	225	225
		o	207	216	225	225	225	225
Bezold. kabinetsleden - Rémun.membres Cabinet	12 0 1 11.00.02	e	572	622	640	640	640	640
		o	594	622	640	640	640	640
Werkingskosten - Frais de fonctionnement	12 0 1 12.00.19	e	125	127	127	127	127	127
		o	125	127	127	127	127	127
Patrimoniale uitgaven - Dépenses patrimoniales	12 0 1 174.00.01	e	5	5	5	5	5	5
		o	5	5	5	5	5	5
Invest. uitgaven informatica - Dép. invest. informatique	12 0 1 174.00.04	e	8	10	10	10	10	10
		o	8	10	10	10	10	10
Totalen - Totaux		e	917	980	1.007	1.007	1.007	1.007
		o	939	980	1.007	1.007	1.007	1.007

Division organique 40 – Organes de gestion

Les Arrêtés royaux du 3 décembre 2009 ont fixé, pour le SPF Finances, une nouvelle structure organisationnelle constituée de 6 administrations générales, 6 services d'encadrement, un certain nombre de services du Président du Comité de direction et un certain nombre de services autonomes.

Organisatie-afdeling 40 – Beheersorganen

In de Koninklijke Besluiten van 3 december 2009 werd een nieuwe organisatiestructuur met 6 algemene administraties, 6 stafdiensten, een aantal diensten op het niveau van de Voorzitter en enkele autonome diensten vastgelegd voor de FOD Financiën.



A la tête de cette structure organisationnelle, se trouve le Président du Comité de direction, assisté, dans l'exercice de sa mission, par le Service du Président, le Service d'Audit Interne, 2 services autonomes (le Service des décisions anticipées et le Service de Conciliation fiscale) et 7 autres services du Président :

Aan het hoofd van deze organisatiestructuur staat de Voorzitter van het Directiecomité, die bij het uitoefenen van zijn taak bijgestaan wordt door de Dienst van de Voorzitter, de Interne Auditdienst, 2 autonome diensten (de Dienst Voorafgaande Beslissingen in fiscale zaken en de Fiscale Bemiddelingsdienst) en 7 andere diensten van de Voorzitter:

- l'Observatoire de la Fiscalité Régionale
- le Service Fiscalité des Investissements Etrangers
- le Service de Protection de la Vie Privée
- le Service Prestation de Services Multicanaux
- le Service pour le Développement Durable
- le Service juridique central
- le Service Gestion Données Personnelles.

Les Services d'Encadrement au niveau du Président du Comité de Direction sont :

1. Expertise et Support Stratégique
2. Coordination Stratégique et Communication
3. Personnel et Organisation
4. Budget et Contrôle de Gestion
5. Technologie de l'Information et de la Communication
6. Logistique

Chaque Service d'Encadrement dispose d'un Secrétariat de Direction, d'une Cellule de Contrôle de Gestion, d'une Cellule Affaires du Personnel et d'un Service Coordination Opérationnelle et Communication.

Service d'Encadrement Expertise et Support Stratégique

Ce Service d'Encadrement se charge de la coordination lors de la préparation, de l'implémentation et du suivi de la politique (au niveau législatif).

En outre, il assure la coordination d'une gestion des risques intégrale.

Ensuite, ce Service d'Encadrement exécute des études concernant l'impact des options stratégiques et le suivi des résultats de la politique menée.

Il est également responsable de la coordination des questions internationales.

Enfin, il s'occupe aussi du secrétariat du Conseil Supérieur des Finances.

Tout cela se fait en étroite collaboration avec les Services 'Expertise Opérationnelle et Support' au niveau des administrations générales.

Service d'Encadrement Coordination Stratégique et Communication

Ce Service d'Encadrement assiste le Comité de direction dans la formulation de la stratégie d'organisation et de modernisation du SPF Finances et s'occupe également du suivi de l'exécution de cette stratégie.

Le Service d'Encadrement CSC accompagne et soutient en outre le SPF Finances dans le fonctionnement de ses projets et la gestion du

- de Waarnemingspost voor de gewestelijke fiscaliteit
- de Dienst "Fiscaliteit van de Buitenlandse Investerings"
- de Dienst voor de Bescherming van de Persoonlijke Levenssfeer
- de Dienst Multikanaal Dienstverlening
- de Dienst voor Duurzame Ontwikkeling
- de Centrale Rechtskundige Dienst
- de Dienst Beheer Persoonlijke Gegevens.

De Stafdiensten op het niveau van de Voorzitter van het Directiecomité zijn :

1. Beleidsexpertise en Ondersteuning
2. Strategische Coördinatie en Communicatie
3. Personeel en Organisatie
4. Budget en Beheerscontrole
5. Informatie en Communicatietechnologie
6. Logistiek

Elke Stafdienst heeft op centraal niveau een Directiesecretariaat, een Cel Beheerscontrole, een Cel Personeelszaken en een Dienst Operationele Coördinatie en Communicatie.

Stafdienst Beleidsexpertise en Ondersteuning

Deze Stafdienst neemt de coördinatie op zich wat betreft de voorbereiding, de implementatie en de opvolging van het beleid (op wetgevend vlak).

Daarnaast verzekert ze de coördinatie van een integraal risicobeheer.

Verder voert deze Stafdienst studies uit rond de impact van beleidsopties en de opvolging van de resultaten van het gevoerde beleid.

Ze is ook verantwoordelijk voor de coördinatie van de internationale aangelegenheden.

Tot slot houdt ze ook het secretariaat van de Hoge Raad van Financiën bij.

Dit alles gebeurt in nauwe samenwerking met de diensten 'Operationele Expertise en Ondersteuning' op het niveau van de algemene administraties.

Stafdienst voor Strategische Coördinatie en Communicatie

Deze Stafdienst staat het Directiecomité bij in de formulering van de organisatie- en moderniseringsstrategie van de FOD Financiën en staat ook in voor de opvolging van de uitvoering van deze strategie.

Daarnaast begeleidt en ondersteunt de Stafdienst SCC de FOD Financiën bij haar projectwerking en veranderingsbeheer, en neemt hij een coördinerende

changement, et adopte un rôle de coordination dans le cadre du Business Process Management au sein de l'organisation.

Enfin, le Service d'Encadrement CSC est également chargé de piloter et d'encadrer les initiatives de communication pour tout le Département. A cet effet, ce service fixe une stratégie de communication pour le SPF Finances et il assure la cohérence de la communication au sein de l'organisation, en attachant une attention particulière à l'image du SPF.

Service d'Encadrement Personnel et Organisation

La structure de ce Service d'Encadrement est constituée de 4 services centraux, 5 centres d'expertise, e-HR, les cellules Affaires du Personnel et les Antennes P&O locales.

Au niveau opérationnel, il existe 5 Centres d'expertise:

1. Planning et Carrière
2. Management de Compétence et Connaissance
3. Conditions de Travail
4. Réglementation et Concertation Sociale
5. Développement du Personnel

Le Centre d'expertise e-HR a pour tâche d'accompagner et d'encadrer la transition à partir de la base de données "personnel" actuelle vers le nouvel environnement e-HR et à assurer le support des différents centres d'expertise et services du personnel régionaux (Antennes).

L'Antenne locale devient le "point de contact" du Service d'Encadrement P&O sur le terrain. L'Antenne est donc le premier interlocuteur pour tous les membres du personnel et les chefs locaux qui souhaitent poser des questions sur les matières de personnel.

Service d'Encadrement Budget et Contrôle de Gestion

Le Service d'Encadrement Budget et Contrôle de la Gestion établit le budget, gère la comptabilité du SPF Finances et soutient les autres administrations générales et services d'encadrement dans le suivi de leur cycle de gestion.

Au niveau central, on retrouve 4 services génériques et les 5 divisions suivantes:

1. Division Budget
2. Divisions Engagements
3. Divisions Liquidations
4. Division Comptabilité
5. Division Contrôle de gestion

rol op zich in het kader van het Business Process Management binnen de organisatie.

Tot slot is de Stafdienst SCC ook belast met de aansturing en de omkadering van de communicatie-initiatieven voor het geheel van het departement. Hiertoe bepaalt deze dienst een communicatiestrategie voor de FOD Financiën en verzekert ze de coherentie van de communicatie binnen de organisatie, met bijzondere aandacht voor het imago van de FOD.

Stafdienst Personeel en Organisatie

De organisatiestructuur van deze Stafdienst bestaat uit 4 centrale diensten, 5 expertisecentra, e-HR, de cellen Personeelszaken en de plaatselijke P&O-Antennes.

Op operationeel niveau bestaan er 5 expertisecentra:

1. Planning en Loopbaan
2. Competentie- en Kennismanagement
3. Arbeidsvoorwaarden
4. Reglementering en Sociaal Overleg
5. Personeelsontwikkeling

Het expertisecentrum e-HR heeft tot taak de transitie te begeleiden en te omkaderen vanuit de huidige personeelsdatabase naar de nieuwe e-HR omgeving en de verschillende expertisecentra en regionale personeelsdiensten (Antennes) te ondersteunen.

De plaatselijke P&O-Antenne wordt het 'contactpunt' van de Stafdienst P&O op het terrein. De Antenne is dus het eerste aanspreekpunt voor al de personeelsleden en de lokale chefs die vragen hebben over personeelszaken.

Stafdienst Budget en Beheerscontrole

De Stafdienst Budget en Beheerscontrole beheert het budget, verzorgt de boekhouding van de FOD Financiën en ondersteunt de andere algemene administraties en stafdiensten in het opvolgen van hun beheerscyclus.

Op centraal niveau vinden we 4 generieke diensten en volgende 5 afdelingen terug:

1. Afdeling Budget:
2. Afdeling Vastleggingen
3. Afdeling Vereffening
4. Afdeling Boekhouding
5. Afdeling Beheerscontrole

Service d'Encadrement ICT

Le Service d'Encadrement ICT est subdivisé en 7 services de support au niveau central et de 6 divisions opérationnelles.

Par rapport aux précédents services d'encadrement, il y a des services de support supplémentaires :

- le Service de Support Juridique au Management
- le Service Sécurité d'Information
- le Service Account Management.

Au niveau opérationnel, il y a 6 divisions :

1. Gestion des Services Utilisateurs ICT
2. Télécommunications & Réseaux ICT
3. Datawarehouse ICT
4. Infrastructure & Architecture ICT
5. Opérations ICT
6. Applications ICT.

Service d'Encadrement Logistique

Le Service d'Encadrement Logistique met en oeuvre les tâches primaires et les objectifs du SPF Finances et du management par les moyens suivants : des locaux adaptés et sûrs, des achats efficaces, efficaces et légitimes, des traductions et des imprimés rapides et de bonne qualité, ainsi que une gestion sérieuse du parc de véhicules (fleet).

La Logistique est subdivisée en 5 services de support et 8 divisions.

Le Service de support supplémentaire est le Service Interne pour la Prévention et la Protection au Travail

Au niveau opérationnel, il y a 8 divisions :

1. Division Stratégie Bâtiments
2. Trois Divisions Opérationnelles Logistique : Flandre, Wallonie et Bruxelles, qui sont chargées des projets en matière de bâtiments, de l'achat et de la commande du matériel et des consommables liés aux bâtiments
3. Division Achats
4. Division Services Génériques
5. Division FinPress
6. les Corporate Scanning Centra.

Les crédits pour tous les services mentionnés sont inscrits au programme 40.0.

Les crédits ICT

L'ICT est un Business Partner interne des différents services du SPF Finances.

La mission de l'ICT au sein du SPF Finances est double:

Stafdienst ICT

De Stafdienst ICT is onderverdeeld in 7 ondersteunende diensten op centraal niveau en 6 operationele afdelingen.

Ten opzichte van de vorige stafdiensten zijn er volgende bijkomende ondersteunende diensten:

- de Dienst Juridische Management-ondersteuning
- de Dienst Informatieveiligheid ,
- de Dienst Account Management

Op operationeel niveau bevinden zich 6 afdelingen :

1. Dienstenbeheer Gebruikers
2. Telecommunicatie & Netwerken
3. Datawarehouse
4. Infrastructuur & Architectuur
5. Operations
6. Applications

Stafdienst Logistiek

De Stafdienst Logistiek ondersteunt de primaire taken en doelstellingen van de FOD Financiën en het management door te voorzien in een aangepaste en veilige huisvesting, effectieve, efficiënte en rechtmatige aankopen, snelle en kwaliteitsvolle vertalingen en drukwerken en een degelijk beheer van het wagenpark (fleet).

De Stafdienst Logistiek is onderverdeeld in 5 ondersteunende diensten en 8 afdelingen.

De bijkomende ondersteunende Dienst is de Interne Dienst voor Preventie en Bescherming op het Werk

Op operationeel niveau zijn er 8 afdelingen :

1. Afdeling Strategie Gebouwen
2. Drie Operationele Afdelingen Logistiek: Vlaanderen, Wallonië en Brussel, die instaan voor de bouwprojecten, aankoop en bestelling van materiaal en verbruiksgoederen met betrekking tot gebouwen
3. Afdeling Aankopen,
4. Afdeling Generieke Diensten,
5. Afdeling FinPress,
6. de Corporate Scanningscentra.

De kredieten voor alle voormelde diensten zijn ingeschreven op het programma 40.0.

De werkingsmiddelen ICT

ICT is een interne Business Partner voor de diensten van de FOD Financiën.

De opdracht van ICT binnen de FOD Financiën is tweërlei:

- L'ICT fonctionne en tant que "enabler" pour ses clients: l'ICT propose des solutions afin que le SPF Finances soit en mesure d'optimiser ses processus.
- L'ICT joue le rôle de "service provider", c'est-à-dire que l'ICT fournit des services afin de garantir le bon fonctionnement du SPF Finances

L'ICT planifiera et exécutera toujours sa mission sur base d'un cadre aussi large que possible. A cet effet, il tiendra compte à la fois des projets locaux, départementaux et globaux au sein du SPF Finances. Il adressera également les opportunités et les obligations dans un cadre plus large (par exemple FEDICT, UE).

L'intégration des réseaux et des mainframes et le démarrage au niveau départemental de divers projets dans le cadre du Plan quinquennal ou du plan Coperfin imposent le regroupement de ces moyens budgétaires en un seul programme. En même temps, cela doit permettre, sur le plan budgétaire, d'introduire plus aisément des projets auxquels participent plusieurs administrations.

Les crédits ICT sont inscrits sur les allocations de base suivantes:

1. A.B. 40.02.12.11.04 – Dépenses diverses de fonctionnement relatives à l'informatique
2. A.B. 40.02.74.22.04 – Dépenses d'investissement relatives à l'informatique (hardware et logiciels)
3. A.B. 40.02.12.11.08 – Dépenses de fonctionnement dans le cadre de Coperfin
4. A.B. 40.02.74.22.08 – Dépenses d'investissement dans le cadre de Coperfin
5. A.B. 40.02.12.11.09 – Projets pour l'amélioration de la perception et du recouvrement – frais de fonctionnement
6. A.B. 40.02.74.22.09 – Projets pour l'amélioration de la perception et du recouvrement – dépenses d'investissement
7. A.B. 40.42.12.11.04 – Dépenses de fonctionnement « titrisation »
8. A.B. 40.42.74.22.04 – Dépenses d'investissement « titrisation »

- ICT functioneert als "enabler" voor zijn klanten: ICT reikt mogelijkheden aan om de FOD Financiën in staat te stellen haar processen te optimaliseren;
- ICT vervult haar rol als "service provider": ICT levert dan diensten om de goede werking van de FOD Financiën te verzekeren.

ICT zal zijn opdracht steeds plannen en uitvoeren vanuit een zo ruim mogelijk kader. Er wordt hierbij rekening gehouden met zowel lokale, departementale als globale projecten binnen de FOD Financiën. Ook worden de opportuniteiten en de verplichtingen in een ruimer kader (vb. FEDICT, EU) geadresseerd.

De integratie van de netwerken en mainframes en de departementale aanpak van diverse projecten in het kader van het Vijfjarenplan of van het Coperfinplan vergt de groepering van de werkmiddelen ICT op één enkel programma. Dit laat toe om projecten, waarbij meerdere administraties betrokken zijn, op budgettair vlak vlotter in te leiden.

De informaticakredieten zijn verdeeld over volgende basisallocaties:

1. B.A. 40.02.12.11.04 – Allerhande werkingsuitgaven met betrekking tot de informatica
2. B.A. 40.02.74.22.04 – Investeringsuitgaven inzake informatica (apparatuur en programmatuur)
3. B.A. 40.02.12.11.08 – Werkingskosten in het kader van Coperfin
4. B.A. 40.02.74.22.08 – Investeringsuitgaven in het kader van Coperfin
5. B.A. 40.02.12.11.09 – Projecten ter verbetering van de inning en de invordering - werkingskosten
6. B.A. 40.02.74.22.09 – Projecten ter verbetering van de inning en de invordering - investeringskredieten
7. B.A. 40.42.12.11.04 – Werkingsuitgaven "effectisering"
8. B.A. 40.42.74.22.04 – Investeringsuitgaven "effectisering"

ORGANISATIE-AFDELING 40 - BEHEERSORGANEN
DIVISION ORGANIQUE 40 - ORGANES DE GESTION

(in duizend euro - en milliers d'euros)	Basisallocatie Allocation de base		2010 real	2011Kr Cr.	2012	2013	2014	2015
Bezold. contr.org. I.O.N. -	40 0 1 03.10.01	e	149	170	176	176	176	176
Rémun. org.contr. O.I.P.		o	149	170	176	176	176	176
Bezoldingen statutairen -	40 0 1 11.00.03	e	56.779	58.200	68.030	68.030	68.030	68.030
Rémun. pers.statutaire		o	56.663	58.200	68.030	68.030	68.030	68.030
Bezoldingen niet-statut. -	40 0 1 11.00.04	e	12.086	14.000	14.720	14.720	14.720	14.720
Rémun. pers.non statut.		o	12.083	14.000	14.720	14.720	14.720	14.720
Maatschapp. dienstbetoon -	40 0 2 11.40.05	e	1.470	2.030	1.514	1.514	1.514	1.514
Action sociale		o	1.471	2.030	1.514	1.514	1.514	1.514
Lopende leveringen -	40 0 2 12.11.01	e	77.030	123.620	126.332	126.332	126.332	126.332
Fournitures courantes		o	77.654	115.620	126.332	126.332	126.332	126.332
Werkingskosten informatica -	40 0 2 12.11.04	e	47.717	55.950	52.127	52.127	52.127	52.127
Frais de fonctionn. informatique		o	41.683	55.950	52.127	52.127	52.127	52.127
Uitzonderingsuitgaven -	40 0 2 12.11.07	e	1.787	2.730	2.667	2.667	2.667	2.667
Fournitures except.		o	1.897	2.730	2.667	2.667	2.667	2.667
Werkingsuitgaven - COPERFIN -	40 0 2 12.11.08	e	33.056	34.260	33.369	33.369	33.369	33.369
Dépenses de fonctionnem. - COPERFIN		o	33.635	39.970	38.600	38.600	38.600	38.600
Projecten effectisering - werking	40 0 2 12.11.09	e	0	0	0	0	0	0
Projets titrisation - fonctionnement		o	5.241	10.788	8.517	8.517	8.517	8.517
Verrichtingen staatsrekenplichtigen	40 0 2 12.11.10	e	16.279	22.300	25.107	25.107	25.107	25.107
Opérations comptables Etat		o	15.654	22.300	25.107	25.107	25.107	25.107
Gerechts-en vervolgingskosten -	40 0 2 12.11.11	e	0	0	44.916	44.916	44.916	44.916
Frais de justice et de poursuite		o	0	0	44.916	44.916	44.916	44.916
Aankoop voertuigen -	40 0 2 74.10.01	e	0	1.050	803	803	803	803
Achat voitures		o	0	1.050	803	803	803	803
Investerings algemeen -	40 0 2 74.22.01	e	7.593	8.750	7.856	7.856	7.856	7.856
Investissements généraux		o	5.084	8.750	7.856	7.856	7.856	7.856
Uitrustings informatica -	40 0 2 74.22.04	e	12.541	20.920	20.070	20.070	20.070	20.070
Equipement informatique		o	11.840	20.920	20.070	20.070	20.070	20.070
Investeringsuitgaven - COPERFIN -	40 0 2 74.22.08	e	5.156	7.650	7.327	7.327	7.327	7.327
Dépenses d'investissement - COPERFIN		o	5.788	5.570	4.675	4.675	4.675	4.675
Projecten effectisering - investering	40 0 2 74.22.09	e	0	0	0	0	0	0
Projets titrisation - Investissement		o	0	0	0	0	0	0
Investerings duurzame ontw. -	40 0 2 74.22.15	e	1.000	0	0	0	0	0
Investissements développ.durable		o	551	416	0	0	0	0
Kosten postassiganties -	40 0 3 12.11.24	e	1.750	250	0	0	0	0
Frais assign. postales		o	499	250	0	0	0	0
Schadevergoedingen derden -	40 0 3 34.41.40	e	2.739	1.310	0	0	0	0
Indemnités à des tiers		o	752	1.544	0	0	0	0
Alloc. Associations agents -	40 0 4 33.00.01	e	33	50	50	50	50	50
Toelagen verenigingen personeel		o	33	50	50	50	50	50
Individuele hulp -	40 0 4 34.41.45	e	877	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Aide individuelle		o	877	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Dotatie FEDOREST -	40 0 4 41 30.30	e	7.567	15.600	20.274	20.274	20.274	20.274
Dotation FEDOREST		o	7.567	15.600	20.274	20.274	20.274	20.274
Toelagen aan verenigingen -	40 0 4 52.10.01	e	43	50	50	50	50	50
Alloc. à des associations		o	43	50	50	50	50	50
Leningen aan personeel -	40 0 4 83.00.01	e	380	380	385	385	385	385
Prêts au personnel		o	300	380	385	385	385	385
Verrichtingen KB 1997- intresten -	40 0 6 21.10.01	e	0	10.000	11.258	11.258	11.258	11.258
Opérations AR 1997 - intérêts		o	0	10.000	11.258	11.258	11.258	11.258
Verwijlinteressen -	40 0 6 21.40.01	e	0	300	306	306	306	306
Intérêts de retard		o	0	300	306	306	306	306
Totale - Totaux	Totale - Totaux	e	286.032	380.570	438.337	438.337	438.337	438.337
Totale - Totaux	Totale - Totaux	o	279.464	387.638	449.433	449.433	449.433	449.433

A.B. 40.01.03.10.01. - Paiement des montants dus aux organes de contrôle de l'Etat auprès et pour le compte des organismes d'intérêt public.

Les rémunérations et les remboursements des frais des organes de contrôle de l'Etat auprès des organismes d'intérêt public sont imputés sur cette allocation de base (commissaires du gouvernement et délégués nommés par ou sur proposition du Ministre des Finances par A.M. ou A.R.). Conformément à l'article 14 de la loi du 16 mars 1954, les organismes concernés sont tenus de rembourser à l'Etat les frais de ce contrôle. Ces remboursements sont imputés sur l'article 08.10.04 du budget des Voies et Moyens.

Au total, 11 mandats de contrôle sont exercés par 8 fonctionnaires et 3 réviseurs au sein de 10 organismes. Un montant de 176 000 EUR est inscrit au budget 2012.

A.B. 40.02.11.40.05.- Dépenses diverses du service social, autres que les achats de biens patrimoniaux, en faveur des membres du personnel en activité de service, en disponibilité ou pensionnés, de même qu'au bénéfice des veuves disposant d'une pension de survie et des membres de la famille du personnel précité.

Le montant de 1.514.000 EUR se décompose comme suit :

A. Intervention en faveur d'activités culturelles, sportives et récréatives des membres du personnel et du service de renseignements juridiques et sociaux :
364.000 euros.

L'encouragement des activités culturelles, sportives et d'agrément au sein du personnel est une des missions du Service Social en exécution de l'A.R. du 10 février 1955 et de l'A.M. du 11 février 1955 réglant l'organisation et le fonctionnement du Service Social du SPF Finances.

Les dépenses sont destinées aux associations de membres du personnel et aux centres sportifs, récréatifs et d'entreprise.

- Interventions en faveur de l'Amicale des cercles culturels et sportifs du personnel des Finances pour l'organisation de tournois sportifs et de manifestations culturelles: 232.000 euros
- Subventions aux cercles du personnel agréés, affiliés à l'Amicale : 62.000 euros
- Subsidies pour les cérémonies d'hommage aux pensionnés et décorés, les fêtes de St. Nicolas et des dépenses diverses: 70.000 euros.

B.A. 40.01.03.10.01. - Betaling van de bedragen verschuldigd aan de controle-organen van de Staat bij en voor rekening van de instellingen van openbaar nut.

Op deze basisallocatie worden de bezoldigingen en de terugbetaling van de kosten van de controle-organen van de Staat bij de instellingen van openbaar nut aangerekend. Overeenkomstig artikel 14 van de wet van 16 maart 1954 zijn de betrokken instellingen er toe gehouden de kosten van deze controle-organen aan de Staat terug te betalen. Deze terugbetalingen worden aangerekend op artikel 08.10.04 van de Rijksmiddelenbegroting.

In totaal betreft het 11 controle-opdrachten die door 8 ambtenaren en 3 revisoren worden uitgeoefend in 10 instellingen. Voor 2012 wordt een uitgave van 176.000 EUR ingeschreven.

B.A. 40.02.11.40.05. - Allerhande uitgaven voor maatschappelijk dienstbetoon, andere dan aankoop van vermogensgoederen, ten voordele van de personeelsleden in dienstactiviteit, ter beschikking gesteld of gepensioneerd, alsook voor weduwen die een overlevingspensioen genieten en voor familieleden van voormelde personeelsleden.

Het bedrag van 1.514.000 euro is als volgt uitgesplitst:

A. Tussenkost ten gunste van culturele, sportieve- of ontspanningsactiviteiten van de personeelsleden en van de dienst voor juridische en sociale inlichtingen:
364.000 euro

De bevordering van culturele, sportieve en ontspanningsactiviteiten onder de personeelsleden is één van de opdrachten van de Sociale Dienst in uitvoering van het K.B. van 10 februari 1955 en het M.B. van 11 februari 1955.

Uitgaven voor de personeelsverenigingen en sport-, ontspannings- en bedrijfscentra:

- Tussenkosten ten gunste van de Vriendenbond der culturele en sportkringen van het personeel van Financiën, voor de organisatie van sporttoernooien en culturele organisaties: 232.000 euro
- Toelagen aan erkende personeelskringen aangesloten bij de Vriendenbond: 62.000 euro
- Subsidies voor de huldigingsplechtigheden voor de gepensioneerden en gedecoreerden, Sinterklaasfeesten en diverse uitgaven: 70.000 euro

B. Intervention dans l'assurance-hospitalisation :
1.150.000 euros

Concerne la couverture de l'assurance-hospitalisation de ± 13.600 fonctionnaires.

Les frais de fonctionnement des restaurants et des centres d'entreprise sont imputés à l'A.B. 40.02.12.11.01.

A.B. 40.02.12.11.04 — Dépenses diverses de fonctionnement relatives à l'informatique

Un crédit de 52.127.000 EUR est inscrit, à répartir comme suit:

B. Tegemoetkoming in hospitalisatieverzekering:
1.150.000 euro

Bijdrage in de kosten van de hospitalisatieverzekering voor ± 13.600 ambtenaren.

De werkingskosten van de restaurants en van de bedrijfscentra worden aangerekend op de B.A. 40.02.12.11.01.

B.A. 40.02.12.11.04 – Allerhande werkingsuitgaven met betrekking tot de informatica.

Een krediet van 52.127.000 EUR wordt ingeschreven, samengesteld als volgt:

Littera	Objet / Voorwerp	Montant / Bedrag
00	Créances d'années antérieures / Schuldvorderingen vorige jaren	
40	Location et entretien / Huur en onderhoud	
41	Achats non patrimoniaux / Niet-patrimoniale aankopen	
42	Transmission de données / Datatransmissie	
43	Formation / Vorming	
44	Assistance technique / Technische bijstand	
45	Frais d'installation / Installatiekosten	
46	Intérêts de retard / Verwijlntresten	
Sous-total / Subtotaal		44.627.000
52	Projets Coperfin de courte durée / Coperfinprojecten met korte looptijd	8.500.000
Total / Totaal		52.127.000

Il s'agit de 44.627.000 EUR de moyens non compressibles pour les engagements existants de location et d'entretien d'appareillages et d'applications, pour les abonnements existants et les dépenses pour la transmission de données ainsi que pour les frais fixes concernant les produits consommables (par ex. toners, cassettes,...), la formation du personnel informatique et le câblage data.

Un montant de 8.500.000 EUR est prévu pour les projets Coperfin de courte durée.

A.B. 40.02.12.11.07. – Dépenses pour achats exceptionnels de biens non durables et de services.

Dans le cadre de l'occupation de nouveaux bâtiments, le service d'encadrement Logistique veille à la coordination des activités de premier établissement en collaboration avec la Régie des Bâtiments et les administrations et services qui occuperont les bâtiments.

Het betreft 44.627.000 EUR niet-samendrukbare middelen voor de lopende verbintenissen inzake huur en onderhoud van apparatuur en applicaties, lopende abonnements en uitgaven voor datatransmissie, evenals vaste kosten voor verbruiksproducten (toners, cassettes...), specifieke vorming voor informaticapersoneelsleden en databekabeling.

Voor de projecten Coperfin met korte looptijd is een bedrag van 8.500.000 EUR voorzien.

B.A. 40.02.12.11.07. – Uitgaven voor uitzonderlijke aankopen van niet-duurzame goederen en van diensten.

In het kader van het betrekken van nieuwe gebouwen staat de Stafdienst Logistiek in voor de coördinatie van de eerste inrichtingswerkzaamheden. Dit gebeurt in samenwerking met de Regie der Gebouwen en met de administraties en diensten die de gebouwen zullen betrekken.

Pour 2012 est inscrit un crédit de 2.667.000 EUR. Cela concerne notamment :

- déménagements et travaux d'aménagement ;
- signalisation;
- travaux de sécurisation;
- dégâts locatifs;
- cloisonnements;
- placement de protection solaire;
- coûts d'installation téléphonique;
- diverses petites dépenses.

Les dépenses estimées portent sur des projets dont on prévoit la mise en oeuvre en 2012 ou sur des frais qui découlent de déplacements de services initiés les précédentes années.

En raison du fait que le Département est dépendant de beaucoup d'autres services, la réalisation effective pourrait s'écarter sensiblement du calendrier. En outre, les divers immeubles connaissent parfois une occupation hétérogène de services appartenant aux différentes administrations.

Bien que ces dépenses concernent diverses administrations, les moyens budgétaires pour dépenses exceptionnelles sont regroupés au programme 40.0 – Organes de gestion. La coordination en matière de politique immobilière s'exprime dès lors tant dans la conception et le planning, que dans la disposition des moyens nécessaires en la matière.

A.B. 40.02.12.11.10 – Indemnité à La Poste pour des transactions des comptables de l'Etat

Le montant de l'indemnité versée à Bpost pour les transactions effectuées par des comptables de l'Etat s'élève pour 2012 à 25.107.000 EUR.

Celui-ci est estimé sur base d'un volume de transactions extrapolé à 44.100.000 et d'un coût de transaction se chiffrant à 0,85 EUR. Cependant, vient en déduction une quote-part de l'Etat versée à La poste financière d'un montant de 12.370.000 EUR.

A.B. 40.02.12.11.11 – Frais de justice et poursuite

Un montant de 44.916.000 EUR est prévu pour couvrir les frais de justice et de poursuite. Pour 2012, le projet de refonte du traitement des frais de justice et de poursuite est prévu pour entrer en production au 01 janvier 2012.

Le montant de ce crédit permet de payer directement l'entièreté des frais qui seront exposés en 2012 contrairement aux années antérieures où le crédit servait à couvrir la différence entre les frais payés et les frais récupérés.

Voor 2012 wordt een krediet van 2.667.000 euro ingeschreven. Het betreft o.a. volgende uitgaven:

- verhuis en aanpassingswerken;
- signalisatie;
- beveiligingswerken;
- gevallen van huurschade;
- schutsels;
- het plaatsen van zonnewering;
- installatiekosten telefonie;
- diverse kleine uitgaven.

De geraamde uitgaven hebben betrekking op projecten waarvan men de aanvang in 2012 voorziet, of op kosten die voortvloeien uit in voorgaande jaren ingezette bewegingen van diensten.

Doordat het Departement afhankelijk is van tal van andere diensten, kan de effectieve realisatie gevoelig afwijken van de geplande kalender. Bovendien kennen de verschillende gebouwen een soms sterk uiteenlopende bezetting van diensten behorend tot verschillende administraties.

Deze begrotingsmiddelen voor uitzonderlijke uitgaven worden gegroepeerd op het programma 40.0 - Beheersorganen. De coördinatie inzake het gebouwenbeleid uit zich zodoende zowel in de conceptie en de planning, als in de beschikking over de daartoe noodzakelijke middelen.

B.A. 40.02.12.11.10 – Vergoeding aan de Post voor verrichtingen van staatsrekenplichtigen

Het bedrag van de vergoeding betaald aan Bpost voor de verrichtingen van de staatsrekenplichtigen voor 2012 bedraagt 25.107.000 EUR.

Dit bedrag wordt berekend op basis van 44.100.000 verrichtingen aan een kost per verrichting van 0,85 EUR. Daarbij wordt een aandeel van de Staat in mindering gebracht dat aan de Financiële Post gestort wordt ten bedrage van 12.370.000 EUR.

B.A. 40.02.12.11.11 – Gerechts- en vervolgingskosten

Een bedrag van 44.916.000 EUR is voorzien om de gerechts- en vervolgingskosten te dekken. Voor 2012 zal het project voor de behandeling van de gerechts- en vervolgingskosten op 1 januari 2012 starten.

Het bedrag van het krediet laat toe om rechtstreeks de integraliteit van de gedane kosten in 2012 te betalen, in tegenstelling tot de vorige jaren waar het krediet enkel gebruikt werd om het verschil tussen de betaalde en de gerecupereerde kosten te dekken.

A.B. 40.02.74.10.01 – Dépenses d'investissement - Véhicules.

Un montant de 803.000 EUR est prévu en vue d'acheter des voitures par le biais du service « Fleetmanagement ».

En 2011, ce service a mis en place une nouvelle politique en matière de gestion du parc automobile. Différents critères sont pris en compte selon un ordre d'importance : sécurité, considérations d'ordre environnementales, une diminution de la charge de travail.

A.B. 40.02.74.22.01 – Dépenses d'investissement – autres que celles relatives à l'informatique et à l'achat de véhicules.

Un crédit de 7.856.000 EUR est inscrit, pour les dépenses suivantes :

Littera	Objet / Voorwerp
01	Mobilier / Meubilair
02	Machines pondéreuses / Zware machines
03	Appareils de bureau / Kantoorapparatuur
06	Matériel de cuisine / Keukenapparatuur
07	Matériel spécialisé / Gespecialiseerde apparatuur
09	Aménagement centres d'entreprise / Investeringsaankopen bedrijfscentra

B.A. 40.02.74.10.01 – Investeringsuitgaven - voertuigen

Een bedrag van 803.000 EUR is voorzien om voertuigen aan te kopen door toedoen van de dienst "Fleetmanagement".

In 2011 heeft deze dienst een nieuwe aankooppolitiek inzake het beheer van het wagenpark uitgewerkt. Verschillende criteria worden in rekening gebracht volgens een orde van belangrijkheid: veiligheid, milieuoverwegingen, een vermindering van de werklust.

B.A. 40.02.74.22.01 – Investeringsuitgaven – andere dan voertuigen en informatica.

Een krediet van 7.856.000 EUR wordt ingeschreven, voor volgende uitgaven:

A.B. 40.02.74.22.04 – Dépenses d'investissement relatives à l'informatique. (appareil et programmation)

Un crédit de 20.070.000 EUR est inscrit, à répartir comme suit:

B.A. 40.02.74.22.04 – Investeringsuitgaven inzake informatica (apparatuur en programmatuur).

Een krediet van 20.070.000 EUR wordt ingeschreven, samengesteld als volgt:

Objet / Voorwerp	Montant / Bedrag
- remplacement PC desktop et portables / Vervanging desktop en draagbare pc's	
- remplacement imprimantes / Vervanging printers	
- produits divers de hardware et software / Diverse hard- en softwareproducten	
- Créances d'années antérieures / Schuldvorderingen vorige jaren	
<i>Sous-total / Subtotaal :</i>	<i>14.500.000</i>
- Dépenses Coperfin / Coperfin-uitgaven	5.570.000
Total / Totaal	20.070.000

Un montant de 5.570.000 EUR est prévu pour les projets Coperfin dont la durée ne dépasse pas douze mois. Ces projets sont détaillés aux allocations de base 40.02.12.11.08 et 40.02.74.22.08.

Een bedrag van 5.570.000 EUR is voorzien voor de projecten Coperfin met een looptijd van minder dan één jaar. Deze projecten worden besproken bij de basisallocaties 40.02.12.11.08 en 40.02.74.22.08.

A.B. 40.02.12.11.08 – Dépenses de fonctionnement dans le cadre de Coperfin

A.B. 40.02.74.22.08 – Dépenses d'investissement dans le cadre de Coperfin

Coperfin est le nom donné au projet de modernisation du SPF Finances, mené par le personnel du Département assisté de consultants externes dans le cadre de la Réforme Copernic.

Les rapports de Coperfin 1, portant sur les BPR des administrations fiscales, sont disponibles dans la bibliothèque du site Coperfin (www.minfin.fgov.be). Il s'agit des rapports suivants:

- le livre de processus,
- le livre d'organisation,
- le livre des fonctions,
- le livre d'ICT,
- le livre de réalisation.

Les matières que le SPF Finances gère touchent directement tous les citoyens et les entreprises du pays. L'opération BPR, entreprise par le département pour se remettre en question, a nécessité un important effort humain et financier. Pour toutes ces raisons et pour assurer la crédibilité de l'opération dans son ensemble, le gouvernement se devait d'accorder les budgets nécessaires pour la mise en œuvre du plan de réalisation.

Depuis 2003, le SPF Finances a obtenu d'importants moyens budgétaires, principalement dans le domaine de l'ICT. Le montant des crédits ICT Coperfin s'élèvera pour 2012 à environ 55,0 millions EUR (crédits d'engagement).

Sur cette base, une série de projets, axés principalement sur la modernisation du SPF Finances, sera initiée et exécutée progressivement en 2012 poursuivant et complétant ainsi les efforts remarquables déjà entrepris les années précédentes tant au point de vue des réalisations que de l'utilisation des budgets disponibles. Ces projets seront répartis entre les différentes entités du département en veillant à garantir dans le même temps le bon fonctionnement des administrations et de pouvoir ainsi continuer à assurer ses missions de service public. Au terme du plan de réalisation, lorsque tous les projets auront été exécutés, le SPF Finances fonctionnera sur base de nouvelles méthodes de travail (processus) telles qu'elles ont été définies par les groupes de travail.

Au cours de la seconde phase de la réforme ont été réalisés les BPR des services d'encadrement tant au niveau du Président du Comité de direction qu'au niveau des administrateurs généraux des entités « Impôts et recouvrement » et « Documentation patrimoniale ». Enfin, le BPR de l'administration de la Trésorerie permettait d'achever la révision de

B.A. 40.02.12.11.08 – Werkingskosten in het kader van Coperfin

B.A. 40.02.74.22.08 – Investeringsuitgaven in het kader van Coperfin

Coperfin is de naam van het moderniseringsproject van de FOD Financiën in het kader van de Copernicus-hervorming.

De verslagen van Coperfin 1 betreffende de BPR's van de fiscale administraties, kunnen geraadpleegd worden op de Coperfin site (www.minfin.fgov.be). Het betreft:

- het processusboek
- het organisatieboek
- het functieboek
- het ICT-boek
- het realisatieboek.

De domeinen waar de FOD Financiën in tussenkomt, raken rechtstreeks alle burgers en ondernemingen van het land. De door het departement opgestarte BPR-operatie om zich opnieuw in vraag te stellen, heeft belangrijke menselijke en financiële inspanningen gevraagd. Om al die redenen, en om de geloofwaardigheid van die operatie in haar geheel te verzekeren, was het nodig dat de regering de nodige middelen toestond voor de uitwerking van het realisatieplan.

De FOD Financiën heeft daarom vanaf 2003 belangrijke budgettaire middelen bekomen, voornamelijk op het vlak van de ICT. Het bedrag van de vastleggingskredieten ICT Coperfin zal voor 2012 ongeveer 55,0 miljoen EUR bedragen.

Op basis hiervan zal in 2012 een reeks projecten, in hoofdzaak gericht op de modernisering van de FOD Financiën, opgestart en verder uitgevoerd worden en zo de al opmerkelijke inspanningen aanvullen die de vorige jaren gemaakt werden, zowel wat de realisaties als het gebruik van de beschikbare kredieten betreft. Die projecten zijn verdeeld tussen de verschillende entiteiten van het departement, er voor wakend dat de administraties ondertussen goed blijven werken, en dus de opdrachten van openbare dienst kunnen blijven vervullen. Na afloop van het realisatieplan, als alle projecten zullen uitgevoerd zijn, zal de FOD Financiën werken op grond van nieuwe werkmethodes (processen) zoals die door de werkgroepen vastgelegd werden.

In het tweede stadium van de hervorming, werden met de bijstand van externe raadgevers de BPR's van de stafdiensten gerealiseerd, zowel op het vlak van de voorzitter van het Directiecomité, als op het vlak van de administrateurs-generaal van de entiteiten "Belastingen en Invordering" als van "Patrimoniumdocumentatie". De BPR van de

l'ensemble des processus de travail du SPF Finances.

Une attention particulière est également portée à la communication interne et externe. La nouvelle vision stratégique Coperfin vise en effet un consentement accru des contribuables à l'impôt. Cela implique des efforts accrus d'une part au niveau de la communication interne pour l'instauration d'une nouvelle culture d'entreprise parmi les fonctionnaires des Finances et d'autre part au niveau de la communication externe vis-à-vis des contribuables tant en matière de lutte contre la grande fraude fiscale que sur le plan du CRM (citizen relationship management).

L'établissement de nouveaux fondements, tant sur le plan de l'informatique que sur le plan technique, continue d'une façon intensive. La mise en oeuvre de nouveaux instruments de travail qui sont le résultat de plans détaillés élaborés en collaboration avec les différents partenaires ICT, sera poursuivie dans le courant de l'année 2012.

A côté des allocations de base existantes en matière d'informatique, sur lesquelles des crédits pour la modernisation sont prévus à concurrence de 8.500.000 euros (cfr allocation de base 40.02.12.11.04) et de 5.570.000 euros (cfr allocation de base 40.02.74.22.04), les crédits suivants sont inscrits :

Allocation de base / Basisallocatie	Crédit d'engagement / Vastleggingskrediet	Crédit de liquidation / Vereffeningkrediet
40.02.12.11.08	33.369.000 EUR	38.600.000 EUR
40.02.74.22.08	7.327.000 EUR	4.675.000 EUR
Total / Totaal	40.696.000 EUR	43.275.000 EUR

Le plan de gestion du Président du comité de direction du SPF Finances comprend le détail des projets prévus dans le cadre de Coperfin. Le plan de gestion peut être consulté sur le site web du SPF Finances <http://www.minfin.fgov.be/portail1/fr/cadrefr.htm>

A.B. 40.02.12.11.09. – Projets pour l'amélioration de la perception et du recouvrement – frais de fonctionnement

A.B. 40.02.74.22.09. – Projets pour l'amélioration de la perception et du recouvrement – dépenses d'investissement

Deux nouvelles allocations de base ont été ajoutées à partir de 2009 au budget du SPF Finances (40.02.12.11.09 et 40.02.74.22.09) en vue de liquider les dépenses qui ont été accordées dans le cadre de l'amélioration de la perception et du recouvrement.

Administratie der Thesaurie maakte het tenslotte mogelijk de herziening van het geheel van de werkmethode van de FOD Financiën af te ronden.

Er werd ook bijzondere aandacht besteed aan de interne en de externe communicatie. De nieuwe strategische visie Coperfin wil inderdaad een verhoogde instemming bereiken van de belastingplichtigen. Dat vraagt een verhoogde inspanning, enerzijds qua interne communicatie om bij de ambtenaren van Financiën een nieuwe bedrijfscultuur in te kunnen voeren, en anderzijds, qua externe communicatie met de belastingplichtigen, zowel in de strijd tegen de grote fiscale fraude, als op het vlak van het CRM (citizen relationship management).

Het leggen van de nieuwe funderingen, zowel op informatica- als op technisch vlak gaat intensief verder. De implementatie van nieuwe werkinstrumenten die het resultaat zijn van de gedetailleerde plannen die in samenwerking met diverse ICT-partners zijn opgesteld, zal in de loop van 2012 worden verdergezet.

Naast de reeds bestaande basisallocaties inzake informatica, waar voor de modernisering middelen ten belope van 8.500.000 euro (zie basisallocatie 40.02.12.11.04) en 5.570.000 euro werden ingeschreven (zie basisallocatie 40.02.74.22.04), worden voor het Coperfinplan volgende kredieten ingeschreven:

Het managementplan van de Voorzitter van het Directiecomité van de FOD Financiën bevat het detail van alle projecten die in het kader van Coperfin voorzien zijn. Het managementplan kan worden geraadpleegd op de website van de FOD Financiën <http://www.minfin.fgov.be/portail1/nl/cadrenl.htm>

B.A. 40.02.12.11.09 – Projecten ter verbetering van de inning en de invordering – werkingskosten

B.A. 40.02.74.22.09. – Projecten ter verbetering van de inning en de invordering – investeringsuitgaven

Op de begroting van de FOD Financiën werden vanaf 2009 2 nieuwe basisallocaties gecreëerd, (40.02.12.11.09 en 40.02.74.22.09) met het oog op de vereffening van de uitgaven die werden gegund in het kader van de verbetering van de inning en de invordering.

A cette fin, un crédit d'engagement unique d'un montant total de 28.160.000 EUR a été inscrit au budget 2009 ajusté. L'objectif de ce crédit d'engagement était de créer un encours afin de pouvoir honorer, en 2009 ainsi que les années suivantes, les obligations contractées au 1er janvier 2009. Ce montant correspondait au solde disponible, au 1er janvier 2009, sur le Fonds spécial 63.01 A (à présent supprimé) auprès du SPF P&O.

Pour 2009, un montant de 8.939.000 EUR était inscrit, à titre de crédit de liquidation, à charge des allocations de base susmentionnées auprès du SPF Finances. Ce montant correspondait au montant prévu dans le budget initial 2009 comme crédit de liquidation sur le Fonds spécial auprès du SPF P&O.

Pour les années suivantes, le crédit de liquidation nécessaire est à chaque fois inscrit en fonction du déroulement de l'exécution des projets et jusqu'à amortissement de l'encours de 28.160.000 EUR.

Pour 2012, un crédit de liquidation de 8.517.000 EUR est prévu à l'allocation de base 40.02.12.11.09.

A.B. 40.03.34.41.40 - Indemnités diverses à des tiers découlant de l'engagement de la responsabilité de l'Etat à l'égard d'actes commis par ses organes et ses préposés et les frais de répétibilité

Ces moyens budgétaires couvrent l'exécution des arrêts et des jugements qui condamnent l'Etat belge.

Pour 2012, les crédits sont prévus dans une provision inscrite à la section 03 - SPF Budget et Contrôle de la gestion.

Sur base des sommes à payer réellement, les moyens nécessaires seront transférés de cette provision vers le SPF Finances via un A.R. de répartition.

A.B. 40.04.33.00.01 - Allocations à des associations d'agents (ASBL) pour les dépenses de fonctionnement dans le cadre de leurs activités

Le montant de 50.000 EUR pour 2012 se décompose comme suit :

- Centre d'entreprise de Bruxelles (Inter Nos) ASBL : 40.000 EUR
- Harmonie Royale des Finances ASBL : 10.000 EUR

A.B. 40.04.34.41.45 - Aide individuelle aux membres du personnel.

Le montant de 1.000.000 EUR se décompose comme

Hiertoe werd een totaal éénmalig vastleggingskrediet van 28.160k€ ingeschreven in de aangepaste begroting 2009. Dit vastleggingskrediet had tot doel een encours te creëren teneinde de op 1 januari 2009 openstaande verplichtingen te kunnen honoreren in 2009 en de komende jaren. Dit bedrag stemde overeen met het beschikbaar saldo op het speciaal fonds 63.01 A bij de FOD P&O (nu afgeschaft) op 01.01.2009.

Voor 2009 was ten laste van bovenvermelde basisallocaties bij de FOD Financiën 8.939 k€ als vereffeningskrediet ingeschreven. Dit bedrag stemde overeen met het bedrag dat in de initiële begroting 2009 voorzien was als vereffeningskrediet op het speciaal fonds bij de FOD P&O.

Voor de volgende jaren wordt telkens het benodigde vereffeningskrediet ingeschreven in functie van het verloop van de uitvoering van de projecten en tot aflossing van het encours van 28.160 €.

Voor 2012 wordt een vereffeningskrediet van 8.517.000 EUR op B.A. 40.02.12.11.09 ingeschreven.

B.A. 40.03.34.41.40 - Allerhande schadevergoedingen aan derden voortvloeiend uit het opnemen door de Staat van zijn verantwoordelijkheid ten overstaan van door zijn organen en door zijn bedienden gepleegde daden, en gerechtskosten terugbetaald aan de tegenpartij

Deze begrotingsmiddelen dekken de uitvoering van arresten en vonnissen waartoe de Belgische Staat wordt veroordeeld.

Voor 2012 wordt een bedrag ingeschreven in een provisioneel krediet voorzien op de begroting 03 - FOD Budget en Beheerscontrole.

Op basis van de reële te betalen sommen worden middelen vanuit deze provisie via een K.B. van herverdeling overgeheveld naar de FOD Financiën.

B.A. 40.04.33.00.01 - Toelagen aan verenigingen van personeelsleden (VZW) voor de werkingsuitgaven in het kader van hun activiteiten

Voor 2012 is een bedrag van 50.000 EUR ingeschreven, uitgesplitst als volgt :

- Bedrijfscentrum van Brussel (Inter Nos) VZW : 40.000 EUR
- Koninklijke Harmonie van Financiën VZW : 10.000 EUR

B.A. 40.04.34.41.45 - Individuele hulp aan personeelsleden

Het bedrag van 1.000.000 EUR is als volgt uitgesplitst:

suit :

1. Intervention exclusivement au profit d'agents en activité de service, en disponibilité ou pensionnés, pour les veuves bénéficiant d'une pension de survie et de membres de famille du personnel précité.

- Aides individuelles non récupérables: **940.000 EUR**

Cette aide consiste en des interventions dans des bourses d'études, des vacances familiales, des colonies de vacances, des primes de naissance, des frais médicaux et des vacances pour personnes du troisième âge.

2. Intervention en faveur des cabinets médicaux et dentaires : **60.000 EUR**

Il s'agit des frais d'entretien et de fonctionnement et des honoraires des médecins omnipraticiens et spécialistes.

A.B. 40.04.41.30.30 – Dotation au Service administratif à comptabilité autonome Fedorest

Sur base de l'article 73 de la loi-programme du 08/06/2008, un service administratif à comptabilité autonome (SACA) Fedorest a été instauré au sein du SPF Finances à partir du 01/01/2009. Cette structure répond à la situation modifiée en matière de restauration, dans la mesure où, du fait du regroupement de plusieurs SPF dans de grands bâtiments, cette activité dépasse le fonctionnement d'un seul SPF. Le champ d'application du SACA Fedorest, qui est dans la première phase limité à la restauration de la Tour des Finances, est caractérisé par 2 phases d'extension potentielle, orientée vers l'intégration de la restauration 'SPF Finances' (a) et celle 'de l'autorité fédérale' (b).

Depuis 2009, il a été intégré dans la structure fédérale de catering (SACA) Fedorest les restaurants suivants ainsi que leurs réfectoires :

- 2009 : Bruxelles Finto
- 2010 : Bruxelles North Galaxy, Bruges, Mons, Mouscron, Charleroi
- 2011 : Louvain, Gand

Le planning prévoit l'intégration des restaurants suivants :

- 2012 : Liège, Bruxelles - Avenue des Arts, Malmédy-Eupen, Bruxelles - Rue de la régence, Dixmude
- 2013 : Courtrai, Hasselt, Arlon, Namur
- 2014 : Ostende, Roulers, Anvers

Pour 2012, une dotation de 20.274.000 EUR est inscrite au budget 18, en faveur du SACA Fedorest.

1. Tussenkost uitsluitend ten voordele van personeelsleden in dienstactiviteit, in beschikbaarheid of gepensioneerd, voor de weduwen die een overlevingspensioen genieten en voor familieleden van voormelde personeelsleden.

- Individuele hulp zonder beding van terugbetaling: **940.000 euro**

Deze hulp omvat tussenkost in studiebeurzen, gezinsvakanties, kindervakanties, geboortepremies, medische kosten en vakanties derde leeftijd.

2. Tussenkost ten bate van medische en tandheelkundige kabinetten. **60.000 euro**

Het betreft onderhouds- en werkingskosten en erelonen van dokters, omnipratici en specialisten.

B.A. 40.04.41.30.30 – Dotatie aan de administratieve dienst met boekhoudkundige autonomie FEDOREST

Op basis van artikel 73 van de programmawet van 08/06/2008 werd binnen de FOD Financiën vanaf 1/1/2009 een administratieve dienst met boekhoudkundige autonomie (ADBA) 'Fedorest' opgericht. Deze structuur komt tegemoet aan de gewijzigde toestand inzake restauratie, waarbij door een hergroepering van meerdere federale overheidsdiensten in grote gebouwen, deze activiteit de werking van één FOD overschrijdt. Het toepassingsgebied van de ADBA 'Fedorest', dat in de opstartfase beperkt is tot de restauratie in de Financietoren, wordt gekenmerkt door twee potentiële uitbreidingsfasen, gericht op de integratie van de restauratie "FOD Financiën" (a) en de restauratie "federale overheid" (b).

Vanaf 2009 werd in de federale cateringstructuur (ADBA) Fedorest de integratie gedaan van volgende productierestaurants met hun bijrefters:

- 2009 : Brussel Finto
- 2010 : Brussel North Galaxy, Brugge, Bergen, Moeskroen, Charleroi
- 2011 : Leuven, Gent

De planning voorziet de integratie van volgende restaurants:

- 2012: Luik, Brussel - Kunstlaan, Malmédy-Eupen, Brussel - Regentschapsstraat, Diksmuide
- 2013: Kortrijk, Hasselt, Aarlen, Namen
- 2014: Oostende, Roeselare, Antwerpen

Voor 2012 is als dotatie aan de ADBA Fedorest een bedrag van 20.274.000 EUR ingeschreven.

A.B. 40.04.52.10.01. - Allocations à des associations d'agents pour l'aménagement de centres sportifs et de centres d'entreprise

Le montant de 50.000 EUR pour 2012 se décompose comme suit :

- Centre de rencontres de Bruxelles (Inter Nos) ASBL : 40.000 EUR
- Harmonie Royale des Finances ASBL : 10.000 EUR

A.B. 40.04.83.00.01. – Prêts au personnel de l'Etat (le remboursement des prêts est imputé sur le budget des Voies et Moyens)

L'octroi de cette aide, sous la forme de prêts remboursables, se fait à charge de l'allocation de base 40.04.83.00.01. Les remboursements sont imputés sur l'article 87.20.01 du budget des Voies et Moyens en recettes non fiscales.

Ces dépenses sont visées par l'article 2.18.2 du texte de la loi du Budget général des dépenses.
Les besoins pour 2012 sont estimés à 385.000 EUR.

A.B. 40.06.21.10.01 – Opérations A.R. 1997-Intérêts

Le montant pour les transactions effectuées dans le cadre de l'A.R. de 1997 s'élève pour 2012 à 11.258.000 EUR. Celui-ci est estimé sur base d'un volume de transactions extrapolé à 13,250 millions et d'un coût de transaction se chiffrant à 0,85 EUR.

A.B. 40.06.21.40.01 – Intérêts de retard pour factures payées en retard

Un montant de 306.000 EUR est inscrit pour 2012.

B.A. 40.04.52.10.01. - Toelagen aan verenigingen van personeelsleden voor het aanleggen van sport- en bedrijfscentra.

Voor 2012 is een bedrag van 50.000 EUR ingeschreven, uitgesplitst als volgt :

- Bedrijfscentrum van Brussel (Inter Nos) VZW : 40.000 EUR
- Koninklijke Harmonie van Financiën VZW : 10.000 EUR

B.A. 40.04.83.00.01 - Sociale actie: leningen aan het rijksperoneel (de terugbetaling van de leningen wordt aangerekend op de Rijksmiddelenbegroting)

Het toekennen van terugbetaalbare leningen aan het Rijksperoneel gebeurt ten laste van de basisallocatie 40.04.83.00.01. De terugbetalingen worden als niet-fiscale ontvangst aangerekend op artikel 87.20.01 van de Rijksmiddelenbegroting.

Deze uitgaven worden bedoeld in artikel 2.18.2 van de wettekst van de Algemene Uitgavenbegroting. De behoeften voor 2012 worden geraamd op 385.000 euro.

B.A. 40.06.21.10.01 – Verrichtingen K.B. 1997 – intresten

Het bedrag voor de verrichtingen uitgevoerd in het kader van het K.B. van 1997 bedraagt voor 2012 11.258.000 euro. Dit bedrag is geraamd op basis van 13,250 miljoen euro verrichtingen en een kost per transactie van 0,85 euro.

B.A. 40.06.21.40.01 – Verwijlintresten wegens te laat betaalde facturen

Voor 2012 wordt een krediet van 306.000 euro ingeschreven.

PROGRAMME 40.1: REMUNERATIONS NETTOYEUSES
PROGRAMMA 40.1: BEZOLDIGINGEN SCHOONMAAKSTERS

(in duizend euro - en milliers d'euros)	Basisallocatie Allocation de base		2010 real.	2011 Kr. Cr.	2012	2013	2014	2015
Bezoldigingen niet-statut. - Rémun. pers.non statut.	40 1 1 11.00.04	e o	18.002 18.002	18.300 18.300	18.743 18.743	18.743 18.743	18.743 18.743	18.743 18.743
Totalen - Totaux		e o	18.002 18.002	18.300 18.300	18.743 18.743	18.743 18.743	18.743 18.743	18.743 18.743

PROGRAMME 40.2: REMUNERATIONS SERVEUSES
PROGRAMMA 40.2: BEZOLDIGINGEN DIENSTERS

(in duizend euro - en milliers d'euros)	Basisallocatie Allocation de base		2010 real.	2011 Kr. Cr.	2012	2013	2014	2015
Bezoldigingen niet-statut. - Rémun. pers.non statut.	40 2 1 11.00.04	e o	21.003 21.003	21.000 21.000	13.248 13.248	13.248 13.248	13.248 13.248	13.248 13.248
Totalen - Totaux		e o	21.003 21.003	21.000 21.000	13.248 13.248	13.248 13.248	13.248 13.248	13.248 13.248

**A.B. 40.42.12.11.04 – Dépenses de fonctionnement
du fonds de titrisation (relatives à l'informatique)**
**A.B. 40.42.74.22.04 – Dépenses d'investissement
du fonds de titrisation (relatives à l'informatique)**

**B.A. 40.42.12.11.04 – Werkingskosten
effectiseringsfonds (inzake informatica)**
**B.A. 40.42.74.22.04 – Investeringsuitgaven
effectiseringsfonds (inzake informatica)**

PROGRAMME 40.4: FONDS DE TITRISATION								
PROGRAMMA 40.4: EFFECTISERINGSFONDS								
(in duizend euro - en milliers d'euros)	Basisallocatie Allocation de base		2010 real	2011Kr	2012	2013	2014	2015
Werkingskosten informatica	40 4 2 12.00.04 fc	e	0	2.865	6.838	0	0	0
Frais de fonctionnement informatique	40 4 2 12.00.04 fb	o	7.868	10.294	5.028	0	0	0
Investeringskosten informatica	40 4 2 74.00.04 fc	e	0	0	0	0	0	0
Frais d'investissement informatique	40 4 2 74.00.04 fb	o	0	279	0	0	0	0
Totalen - Totaux		e o	0 7.868	2.865 10.573	6.838 5.028	0 0	0 0	0 0

En 2006 le fonds budgétaire 'titrisation' a été créé. Ce fonds couvre les frais que le SPF Finances supporte pour un meilleur fonctionnement du Département. Les moyens de ce fonds s'élèvent à 45 millions EUR et sont inscrits au programme 40.4. Ces crédits proviennent de la recette de la titrisation des créances en matière de contributions indirectes réalisée en 2006.

Pour l'année 2008, des montants de 21,3 millions EUR d'autorisations d'engagement et 7,0 millions EUR d'autorisations d'ordonnancement étaient prévus. Fin 2007, le Conseil des Ministres a décidé que le projet MASP devait être attribué à charge des crédits 2008. A cette fin, un montant de 16,0 millions EUR a été engagé. Pour les projets Datawarehouse, Sitran et Taxi, un montant de 5,3 millions d'euros a été engagé en 2008.

Pour 2009, le solde des autorisations d'engagement a été inscrit au budget. Les crédits de liquidation 2009 et

In 2006 werd het begrotingsfonds 'effectisering' opgericht. Het fonds dekt de kosten die de FOD Financiën draagt voor de betere werking van het Departement. De middelen van het fonds bedroegen 45 miljoen EUR en werden ingeschreven in het programma 40.4. De kredieten zijn afkomstig van de opbrengst van de effectisering van de schuldvorderingen inzake indirecte belastingen die in 2006 werd gerealiseerd.

Voor 2008 werden er 21,2 miljoen EUR vastleggingsmachtigingen en 7,0 miljoen EUR ordonnanceringsmachtigingen voorzien. Eind 2007 werd door de Ministerraad beslist dat het project MASP diende te worden gegund ten laste van de kredieten 2008. Daardoor werd op de begroting 2008 voor het dossier MASP reeds 16,0 miljoen EUR vastgelegd. Voor de projecten Datawarehouse, Sitran en Taxi werd in 2008 een bedrag van 5,3 miljoen euro vastgelegd.

In 2009 werd het resterende saldo van de vastleggingsmachtigingen als kredietvoorstel

2010 ont été calculés sur base du calendrier d'exécution des différents projets.

Pour 2012 les crédits suivants sont inscrits :

- autorisations d'engagement : 6.838.000 EUR
- crédits de liquidation : 5.028.000 EUR

Division organique 61 – Administration de la Trésorerie

Programme de subsistance 61/0

Au niveau de l'administrateur général, la nouvelle structure organisationnelle prévoit 3 services différents:

- le Service de l'Administrateur Général;
- le Service Coordination Opérationnelle et Communication (COC);
- le Service Expertise Opérationnelle et Support (EOS);

et 2 cellules:

- la Cellule Contrôle de Gestion ;
- la Cellule Affaires du Personnel

Cependant, un certain nombre de services à la forme juridique spécifique dépendent de l'administrateur général et sont placés dans le Service de l'Administrateur Général au niveau du pilotage.

Il s'agit de la Monnaie Royale de Belgique (entreprise d'Etat), le Fonds Monétaire (service à gestion distincte) et le Fonds de Vieillesse (parastatal).

Au niveau opérationnel, il y a les administrations suivantes:

1. Administration des Questions Financières Internationales et Européennes (QFIE)

La mission de l'Administration QFIE relative aux différents aspects financiers pour lesquels elle est compétente, se compose d'un large éventail de tâches.

Ces tâches se situent principalement au niveau de la préparation stratégique, de l'implémentation et de la défense des intérêts et son concentrées autour d'un certain nombre de grands processus

2. Administration des Paiements (PAI):

L'Administration des Paiements est composée de différents secteurs ayant chacun leur propre groupe-cible.

- Le Service Central des Dépenses Fixes paie les rémunérations, les indemnités, les allocations et les primes aux fonctionnaires et agents des SPF et des SPP et au personnel de certains Parastataux et certaines Institutions d'Intérêt public.

ingeschreven. De vereffeningskredieten 2009 en 2010 werden berekend op basis van de uitvoeringskalender van de verschillende projecten.

Voor 2012 worden volgende kredieten ingeschreven:

- vastleggingsmachtigingen : 6.838.000 euro
- vereffeningskredieten: 5.028.000 euro

Organisatie-afdeling 61 – Administratie der Thesaurie

Bestaansmiddelenprogramma 61/0

Op het niveau van de administrateur-generaal voorziet de nieuwe organisatiestructuur in 3 verschillende diensten:

- de Dienst van de Administrateur-Generaal
- de Dienst Operationele Coördinatie en Communicatie (OCC)
- de Dienst Operationele Expertise en Ondersteuning (OEO)

en 2 cellen:

- de Cel Beheerscontrole
- de Cel Personeelszaken

Een aantal diensten met een specifieke juridische vorm hangen evenwel af van de administrateur-generaal en worden daarom qua aansturing in de Dienst van de Administrateur-Generaal geplaatst. Het gaat om de Koninklijke Munt van België (staatsbedrijf), het Muntfonds (dienst met afzonderlijk beheer) en het Zilverfonds (parastatale).

Op operationeel niveau bestaan er volgende administraties:

1. Administratie Internationale en Europese Financiële Aangelegenheden (IEFA):

De opdracht van de Administratie Internationale en Europese Financiële Aangelegenheden vertaalt zich in een uitgebreid takenpakket.

Deze taken situeren zich hoofdzakelijk op het vlak van beleidsvoorbereiding, implementatie en belangenbehartiging en zijn geconcentreerd rond een aantal grote processen

2. Administratie van de Betalingen (BET):

De administratie van de Betalingen heeft verschillende sectoren, met elk een eigen doelgroep.

- De Centrale Dienst der Vaste Uitgaven-Wedden, betaalt de bezoldigingen, vergoedingen, toelagen en premies aan ambtenaren van de FOD's en POD's en aan personeelsleden van bepaalde Parastatalen en Instellingen van Openbaar Nut.

- Le Service SCDF-Pensions paie les pensions aux ex-membres du personnel bénéficiant d'une pension à charge du Trésor public.

- Le Service SCDF-Allocations Familiales fixe les droits et paie les allocations familiales aux membres du personnel des SPF et d'autres organismes et institutions qui font à cet effet appel au SCDF.

3. Administration du Financement de l'État et des Marchés Financiers (FEMF)

L'Administration du Financement de l'État et des Marchés Financiers se compose des divisions suivantes:

- L'Agence de la Dette est responsable de la gestion opérationnelle de la dette de l'État fédéral et du service financier qui y est lié.

La gestion de la dette a pour but de limiter à un minimum le coût du financement de l'État, et ce, dans le cadre d'une gestion rationnelle des risques liés aux marchés et des risques opérationnels. Cette gestion demande de prendre en compte les objectifs généraux fixés en matière de budget et de politique monétaire.

- Le Service du Support de la Dette (SSD) exécute bon nombre de missions, qui, seront réparties dans 5 équipes :

1. Les Prévisions de Trésorerie : a pour tâche d'élaborer les prévisions de trésorerie sur une base journalière, mensuelle et trimestrielle, ainsi que l'élaboration de la situation mensuelle de trésorerie et la situation générale du Trésor public.

2. La Comptabilité : a pour tâche de consigner toutes les opérations de gestion de la dette de l'État fédéral et d'élaborer la situation mensuelle de la Dette.

3. L'Imprimerie : a pour tâche d'imprimer des documents sur la dette de l'État fédéral et le service financier des emprunts à lots.

4. La Dette Garantie : a pour tâche de fournir une garantie de l'État et de contrôler certains organismes publics.

5. Le Grand Livre et Bonifications d'Intérêt : a pour tâche de gérer les emprunts d'État ayant fait l'objet d'une inscription nominative et de fournir des bonifications d'intérêts pour des investissements économiseurs d'énergie.

- La division Marchés et Services Financiers (MSF) fournit principalement une expertise juridique liée à la législation et à la réglementation relative aux marchés et les services financiers, aux marchés publics et aux organismes publics.

- De la dienst CDVU-Pensioenen betaalt de pensioenen uit aan ex-personeelsleden die een pensioen hebben ten laste van de Schatkist.

- De dienst CDVU-Kinderbijslagen stelt de rechten vast en betaalt de kinderbijslagen aan de personeelsleden van de FOD's en andere organisaties en instellingen die hiervoor een beroep doen op de CDVU.

3. Administratie Financiering van de staat en Financiële Markten (FSFM)

Tot de Administratie van de Financiering van de Staat en van de Financiële Markten behoren de volgende afdelingen:

- Het Agentschap van de Schuld staat in voor het operationeel beheer van de federale staatsschuld en voor de financiële dienst ervan.

Het schuldbeheer heeft tot doel de kostprijs voor de financiering van de staat tot een minimum te beperken en dit in het kader van een rationeel beheer van de marktrisico's en de operationele risico's. Hierbij moet rekening worden gehouden met de algemene doelstellingen die gesteld worden inzake begroting en monetair beleid.

- De Ondersteunende Dienst van de Schuld (ODS) voert tal van opdrachten uit die ondergebracht zullen worden in een 5-tal teams:

1. Thesaurievoorzichten : heeft als taak het opmaken van de thesaurievoorzichten op dagelijkse, maandelijkse en driemaandelijkse basis en het opmaken van de maandelijkse schatkisttoestand en de algemene stand van de Schatkist.

2. Comptabiliteit : heeft als taak het boeken van alle beheersverrichtingen van de federale staatsschuld en het opmaken van de maandelijkse toestand van de schuld.

3. Drukkerij : heeft als taak het drukken van documenten over de federale staatsschuld en de financiële dienst van de leningen.

4. Gewaarborgde schuld : heeft als taak het verstrekken van de staatswaarborg en het controleren van sommige overheidsinstellingen.

5. Grootboek en intrestbonificaties : heeft als taak het beheren van op naam ingeschreven staatsleningen en het verstrekken van intrestbonificaties voor energiebesparende investeringen.

- De afdeling Financiële Markten en Diensten (FMD) levert hoofdzakelijk juridische expertise i.v.m. de wetgeving en de regelgeving betreffende de financiële markten en diensten, de overheidsopdrachten en de openbare instellingen.

ORGANISATIE-AFDELING 61 - ADMINISTRATIE DER THESAURIE
DIVISION ORGANIQUE 61 - ADMINISTRATION DE LA TRESORERIE

(in duizend euro - en milliers d'euros)	Basisallocatie Allocation de base		2010 real.	2011 Kr. Cr.	2012	2013	2014	2015
Bezoldigingen statutairen - Rémun. pers.statutaire	61 0 1 11.00.03	e	25.535	26.000	25.220	25.220	25.220	25.220
		o	25.473	26.000	25.220	25.220	25.220	25.220
Bezoldigingen niet-statut. - Rémun. pers.non statut.	61 0 1 11.00.04	e	3.245	3.500	3.238	3.238	3.238	3.238
		o	3.251	3.500	3.238	3.238	3.238	3.238
Werkingskosten FPIM - Frais de fctmt SFPI	61 0 2 12.11.05	e	0	0	977	977	977	977
		o	0	0	977	977	977	977
Intrestbonificaties groene leningen - Bonifications d'intérêts prêts verts	61 0 3 34.41.02	e	5.000	52.429	20.000	20.000	20.000	20.000
		o	6.232	50.289	20.000	20.000	20.000	20.000
Intrestbonificaties leningen B.V. - Bonifications d'intérêts prêts pr.pr.	61 0 3 34.41.03	e	0	0	0	0	0	0
		o	70	0	0	0	0	0
Intresten universitaire ziekenhuizen - Intérêts hôpitaux universitaires	61 0 4 21.10.20	e	151	155	6	6	6	6
		o	151	155	6	6	6	6
Rente servitudes aéronautiques - Rente dienst luchtvaartdienstbaarheden	61 0 4 34.41.22	e	8	9	8	8	8	8
		o	8	9	8	8	8	8
Frais fctmt Fonds de vieillissement - Zilverfonds werkingsuitgaven	61 0 4 41.40.03	e	270	340	336	336	336	336
		o	270	340	336	336	336	336
Subvention fonds garantie écoles - Toelage waarborgfonds scholen	61 0 4 41.40.40	e	1.248	12.819	6.055	6.055	6.055	6.055
		o	1.248	12.819	6.055	6.055	6.055	6.055
Rente à la ville de Bruxelles - Rente aan de stad Brussel	61 0 4 43.21.01	e	11	8	8	8	8	8
		o	11	8	8	8	8	8
Terugbetaling DCK - Remboursement CDC	61 0 6 03.00.01	e	115.000	0	0	0	0	0
		o	115.000	0	0	0	0	0
Diverse terugbetalingen - Remboursements divers	61 0 6 16.12.01	e	1	0	0	0	0	0
		o	1	0	0	0	0	0
Rente op borgtochten en consignaties - Intérêts cautionnements et consignations	61 0 6 21.10.06	e	57.900	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
		o	70.554	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
Dekking terugbetaling NBB biljetten - Couverture rembt BNB billets	61 0 6 81.51.14	e	2.055	5.000	0	0	0	0
		o	2.055	10.000	0	0	0	0
Staatswaarb.econ. expansie - Garantie Etat exp. écon.	61 0 8 51.22.01	e	0	50	0	0	0	0
		o	0	50	0	0	0	0
Bijzonder beschermingsfonds - Fonds spécial de protection	61 0 8 51.40.02	e	0	25.000	0	0	0	0
		o	0	25.000	0	0	0	0
ASTRID	61 0 8 81.41.01	e	0	40.000	0	0	0	0
		o	0	40.000	0	0	0	0
EFSF	61 0 8 84.22.01	e	0	348	0	0	0	0
		o	0	348	0	0	0	0
Belgacap	61 0 9 41.70.01	e	260	1.000	100	100	100	100
		o	154	1.000	100	100	100	100
Verschuldigde intresten Gemeensch. & Gewesten - Intérêts dus aux Communautés et Régions	61 0 9 45.33.01	e	5	780	796	796	796	796
		o	5	780	796	796	796	796
Totale - Totaux		e	210.689	227.438	116.744	116.744	116.744	116.744
		o	224.483	230.298	116.744	116.744	116.744	116.744

A.B. 61.02.12.11.05. – Frais de fonctionnement de la Société Fédérale de Participation et d'Investissement

Un crédit de 977.000 EUR est inscrit. Les dépenses seront réalisées sous certaines conditions :

- Ils doivent avoir une relation avec les missions déléguées
- Les modalités de paiement doivent être clairement établies (sur base des factures introduites)
- Un contrôle administratif doit exister pour les

B.A. 61.02.12.11.05. – Werkingskosten van de Federale Participatie en Investeringsmaatschappij

Het krediet van 977.000 EUR wordt ingeschreven. De uitgaven zullen worden gerealiseerd op voorwaarde dat :

- Ze betrekking hebben op de gedelegeerde opdrachten
- er duidelijke betalingsmodaliteiten worden vastgelegd (op basis van de ingediende facturen)
- er voor de betaling een controle komt van de

factures établies pour le paiement. Dans ce cadre, un protocole d'accord sera conclu sur la nature des dépenses pouvant être introduites (éventuellement en fixant un plafond).

A.B. 61.03.34.41.02. - Bonifications d'intérêt pour prêts verts

Base légale: Arrêté Royal du 12 Juillet 2009 relatif à la bonification d'intérêt pour les contrats de prêt destinés à financer des dépenses faites en vue d'économiser l'énergie (application de l'article 2 de la loi de relance économique du 27 mars 2009).

L'autorité fédérale accorde un certain nombre d'avantages pour les crédits conclus par des personnes physiques entre le 1er janvier 2009 et le 31 décembre 2011 et qui sont exclusivement destinés à financer des travaux générateurs d'économies d'énergie.

L'autorité fédérale prend en charge les intérêts de ces prêts à concurrence de 1,5% (bonification d'intérêts). Le montant emprunté doit être de 1.250 EUR minimum et 15.000 EUR maximum. Ces montants s'entendent par année calendrier, par habitation et par emprunteur.

La bonification d'intérêt est calculé la première fois pour une période d'un an, sur le capital de l'emprunt (première tranche), ensuite sur le solde dû après la date d'anniversaire de la première mise à disposition de fonds (deuxième, troisième, quatrième ...tranche).

La bonification d'intérêt est versée par l'autorité compétente au prêteur dans les six mois de la réception de la demande complète de la première tranche.

La bonification d'intérêt est versée par l'autorité compétente au prêteur dans le mois pour la deuxième, troisième, quatrièmetranche.

Les estimations sont liés à la réception des dossiers et sont basées sur les paiements réellement effectués durant les précédentes années. Si la mesure n'est pas prolongée, les estimations pour 2012 des premières tranches chuteront, tandis que les paiements pour les deuxièmes et troisièmes et quatrièmes tranches augmenteront.

Un montant de 20.000.000 EUR est inscrit pour 2012.

administratieve van de overgemaakte facturen. In dit kader zal een protocolakkoord worden afgesloten over de aard van de uitgaven die mogen worden ingediend (met eventueel de vastlegging van een plafond).

B.A. 61.03.34.41.02. - Interestbonificaties voor groene leningen afgesloten door de gezinnen

Wettelijke basis: Koninklijk besluit van 12 juli 2009 betreffende de interestbonificatie voor leningovereenkomsten bestemd voor de financiering van energiebesparende uitgaven (toepassing van artikel 2 van de economische herstellwet van 27 maart 2009).

De federale overheid verleent een aantal voordelen voor leningen afgesloten door natuurlijke personen tussen 1 januari 2009 en 31 december 2011 die uitsluitend dienen om energiebesparende uitgaven te financieren.

De federale overheid neemt de interest ten belope van 1,5 % van deze leningen ten laste.

Het ontleend bedrag moet minstens 1.250 euro zijn en mag hoogstens 15.000 euro bedragen. Deze grenzen gelden per kalenderjaar, per woning, per kredietnemer.

De interestbonificatie wordt berekend voor de looptijd van één jaar, de eerste keer op het kapitaal van de lening (eerste aanvraag), vervolgens op het saldo dat verschuldigd blijft op de verjaardag van de eerste ter beschikkingstelling van de gelden (tweede, derde vierde....aanvraag).

De interestbonificatie wordt door de bevoegde dienst aan de kredietgever gestort binnen zes maanden na de ontvangst van de volledige aanvraag voor de eerste aanvraag.

De interestbonificatie wordt door de bevoegde dienst aan de kredietgever gestort binnen de maand voor de tweede, derde, vierde....aanvraag.

De ramingen worden gerelateerd aan de ontvangst van de dossiers en zijn gebaseerd op de werkelijk uitgevoerde betalingen gedurende de vorige jaren. Indien de maatregel niet wordt verlengd zullen geraamde bedragen voor eerste aanvragen voor 2012 sterk terugvallen, terwijl de betalingen voor tweede en derde en vierde aanvragen gestaag zullen toenemen.

Voor 2012 wordt een bedrag van 20.000.000 EUR ingeschreven.

A.B. 61.04.21.10.20. – Intérêts hôpitaux universitaires

Bases légales :

- La Loi du 6 Juillet 1973 modifiant la loi du 23 décembre 1963 sur les hôpitaux
- L'Arrêté royal du 7 août 1974 déterminant les conditions et modalités selon lesquelles les interventions du Fonds de construction d'institutions hospitalières et médico-sociales doivent s'effectuer
- La Loi du 13 mars 1991 relative à la suppression ou à la restructuration d'organismes d'intérêt public et d'autres services de l'Etat

Le Fonds de construction d'institutions hospitalières et médico-sociales a été créé en 1973 comme un organisme parastatal de la catégorie A auprès du Ministère de la Santé publique et de la Famille. Le Fonds est tenu d'intervenir tant au niveau du financement des travaux de construction et de rénovation que des coûts de matériels et d'équipements des hôpitaux et des institutions médico-sociales.

Le Fonds a reçu une subvention de l'Etat pour les charges d'intérêt des prêts que celui-ci a accordés aux hôpitaux et aux institutions médico-sociales.

Dans le cadre de la loi spéciale de réformes institutionnelles du 8 août 1980, le Fonds pour la construction d'institutions hospitalières et médico-sociales en 1991 a été supprimé et ses tâches ont été transférées aux Communautés.

Néanmoins, les interventions par le Fonds dans les charges d'intérêts liés aux emprunts contractés avant le 1er janvier 1980 continuent à être prises en charge par l'Etat fédéral.

La Trésorerie verse ces montants directement à l'institution financière concernée (FORTIS) sur base de tableaux d'amortissement.

Ces interventions sont en baisse. Pour 2012 un crédit de 6.000 EUR est inscrit.

A.B. 61.04.34.41.22. – Rente servitudes aéronautiques

Bases légales :

- Loi du 23 Juin 1930 concernant la création autour des aérodromes utilisés par une ou des escadrilles de l'armée, d'une zone de sécurité frappée de servitudes aéronautiques.
- Arrêté royal du 15 novembre 1939 relatif à l'octroi de l'indemnité suite aux servitudes aéronautiques
- Arrêté royal du 14 mars 1984 relatif à la commission des servitudes aéronautiques.

B.A. 61.04.21.10.20 – Intresten universitaire ziekenhuizen

Betreft de toepassing van :

- de Wet van 6 juli 1973 tot wijziging van de wet van 23 december 1963 op de ziekenhuizen.
- Het KB van 7 augustus 1974 houdende bepaling van de voorwaarden en de nadere regels volgens welke tussenkomsten dienen te geschieden van het Fonds voor de bouw van ziekenhuizen en medisch-sociale inrichtingen.
- De Wet van 13 maart 1991 betreffende de afschaffing of de herstructurering van instellingen van openbaar nut en andere overheidsdiensten.

Het Fonds voor de bouw van ziekenhuizen en medisch-sociale inrichtingen werd in 1973 opgericht als een parastatale van de Categorie A bij het Ministerie van Volksgezondheid en van het Gezin. Het Fonds heeft tot taak tussen te komen in de financiering van de bouw- en verbouwingswerken alsook de kosten van uitrusting en apparatuur van ziekenhuizen en de medisch-sociale inrichtingen.

Het Fonds ontving een toelage van de Staat voor de rentelasten van de leningen die het verleende aan de ziekenhuizen en de medisch-sociale inrichtingen.

In het kader van de bijzondere wet tot hervorming der instellingen van 8 augustus 1980 werd het Fonds voor de bouw van ziekenhuizen en medisch-sociale inrichtingen in 1991 afgeschaft en haar taken werden overgedragen aan de Gemeenschappen.

De tegemoetkomingen in de rentelasten van de door het Fonds aangegane leningen vòòr 1 januari 1980, bleven evenwel ten laste van de federale staat.

De Thesaurie stort deze bedragen rechtstreeks aan de betrokken financiële instelling (FORTIS) op basis van aflossingstabellen.

Deze tussenkomsten zijn degressief. Voor 2012 wordt een krediet van 6.000 euro ingeschreven.

B.A. 61.04.34.41.22 – Rente dienst luchtvaartdienstbaarheden

Betreft de toepassing van :

- De wet van 23 juni 1930 betreffende het inrichten van een aan luchtvaartdienstbaarheden onderworpen veiligheidsgordel rondom de door één of meerdere escadrilles van het leger gebruikte luchtvaarterreinen.
- Het KB van 15 november 1939 betreffende de verlening van de vergoeding en wegens luchtvaartdienstbaarheden.
- Het KB van 14 maart 1984 betreffende de commissie voor de luchtvaartdienstbaarheden.

Les propriétaires de biens immobiliers grevés d'une servitude pouvaient introduire une demande d'indemnité auprès de la commission composée de représentants de la défense nationale, des communications et des finances pour le désagrément causé par la proximité des aérodromes militaires (entre autres, moins-value sur leur propriété, le risque de sécurité, etc.)

Les bénéficiaires reçoivent un certificat au porteur donnant droit à une rente annuelle équivalente à l'indemnité accordée. Par la suite, ces certificats au porteur sont enregistrés à leur nom.

Le montant fixé de l'indemnité reste inchangé (232.349.53 euros). Cependant, le montant à verser par la Trésorerie annuellement à chaque bénéficiaire est tributaire du taux légal à appliquer. Au début de 2011, le taux d'intérêt légal est fixé à 3,75%, ce qui porte l'estimation à $232.349.53 \times 3,75\% = 8\,713,11$ EUR.

A.B. 61.04.41.40.03. – Frais de fonctionnement pour le fonds de Vieillessement

Bases légales :

- La Loi du 5 septembre 2001 portant garantie d'une réduction continue de la dette publique et création d'un Fonds de vieillissement (art. 33 et 34).

- La Convention du 21 mars 2002 entre le Fonds de vieillissement et le Ministre des Finances concernant les modalités des versements pour couvrir les frais de fonctionnement qui sont à charge du budget des dépenses.

Il s'agit de frais de fonctionnement du Fonds de vieillissement (parastatal B) qui sont imputés au budget général des dépenses. Le crédit est basé sur une estimation des frais de fonctionnement dans le budget du Fonds de Vieillessement.

Les frais de fonctionnement concernent, généralement pour plus de 95%, des remboursements à la Trésorerie des salaires et indemnités du personnel de la Trésorerie mis à la disposition par le Ministre des Finances du Fonds de vieillissement. Les autres frais de fonctionnement concernent principalement l'achat de fournitures de bureau, les coûts d'impression du rapport annuel, la rémunération du réviseur d'entreprise et du commissaire du gouvernement et de la présence des membres du conseil d'administration.

Pour 2012, il est tenu compte d'un crédit de 336.000 EUR.

De eigenaars van met luchtvaartdienstbaarheden bezwaarde onroerende goederen konden een aanvraag tot vergoeding indienen bij een commissie samengesteld uit ambtenaren van landsverdediging, verkeerswezen en financiën voor de hinder die ze ondervinden van de nabijheid van militaire luchtvaartterreinen (minderwaarde op hun eigendom, veiligheidsrisico e.d.).

Ten belope van de toegekende vergoeding kregen de rechthebbenden een certificaat aan toonder dat jaarlijks recht geeft op een rente. Later werden deze certificaten aan toonder omgezet in inschrijvingen op naam.

Het vastgestelde bedrag van de vergoeding blijft onveranderd (232.349,53 euro) maar het jaarlijks door de Thesaurie te storten bedrag aan elke rechthebbende is afhankelijk van de toe te passen wettelijke rentevoet. Begin 2011 werd de wettelijke rentevoet vastgesteld op 3,75%, waardoor de raming op $232.349,53 \times 3,75\% = 8.713,11$ EUR komt.

B.A. 61.04.41.40.03 – Werkingsuitgaven Zilverfonds

Betreft de toepassing van :

- de Wet van 5 september 2001 tot voortdurende vermindering van de overheidsschuld en tot oprichting van een Zilverfonds (art. 33 en 34).

- de Overeenkomst van 21 maart 2002 tussen het Zilverfonds en de Minister van Financiën met betrekking tot de modaliteiten van de stortingen tot dekking van de werkingskosten die ten laste zijn van de uitgavenbegroting.

Het betreft de werkingskosten van het Zilverfonds (parastatale B) die ten laste genomen worden van de algemene uitgavenbegroting. Het krediet is gebaseerd op de raming van de werkingskosten in de begroting van het Zilverfonds.

De effectieve werkingskosten betreffen doorgaans voor meer dan 95 % de terugstorting in de Schatkist van de wedden en de vergoedingen van de personeelsleden van de Thesaurie die door de Minister van Financiën ter beschikking van het Zilverfonds gesteld werden. De andere werkingskosten betreffen voornamelijk de aankoop van kantoorbenodigdheden, de drukkosten van het jaarverslag, de vergoeding van de bedrijfsrevisor en van de regeringscommissaris en de zitpenningen van de leden van de raad van bestuur.

Voor 2012 wordt een krediet van 336.000 EUR ingeschreven.

A.B. 61.04.41.40.40. – Subvention pour le fonds de garantie pour les bâtiments scolaires

Bases légales :

- La loi du 29 mai 1959, modifiée par les lois du 11 juillet 1973, du 17 janvier 1974, du 1^{er} août 1985 et l'arrêté royal du 10 septembre 1986 et du 8 août 1997, modifiant certaines dispositions de la législation sur l'enseignement.
- Article 73 de la loi spéciale du 16 janvier 1989 relative au financement des Communautés et des Régions.
- Accord de coopération du 7 août 1989 (M.B. 5 octobre 1989) entre l'Etat, la Communauté flamande et la Communauté Française, sur la gestion administrative des charges du passé en matière d'enseignement.
- Article 1, 2° de l' A.R. du 27 décembre 2007 fixant certaines attributions ministérielles.

Les organes directeurs de l'enseignement subventionné (tant le libre que l'officiel) ont à l'époque contracté des emprunts, garantis par le Fonds national de garantie pour les bâtiments scolaires, en vue de financer l'achat, la construction, les travaux de rénovation, de modernisation et d'extension ainsi que les frais de première installation des bâtiments destinés aux établissements d'enseignement subventionnés, au centre psycho-médico-social (à l'origine) ou aux internats ; procurant ainsi pour ces prêts une subvention en intérêts.

La mission du Fonds national de garantie pour les bâtiments scolaires (ci-après «le fonds de garantie») était double:

- garantir le remboursement du capital, intérêts et coûts liés aux emprunts conclus par les écoles auprès d'institutions de crédits agréées;
- attribuer une subvention en intérêt équivalente à la différence entre le taux d'intérêt de l'emprunt et 1,25%, qui est payé directement à l'institution de crédit.

Après la communautarisation de l'enseignement au 1 janvier 1989, l'autorité fédérale est restée responsable des engagements contractés avec la garantie du fonds de garantie. Ces tâches sont depuis le 10 mai 2002 de la compétence du Ministre des Finances.

La gestion administrative des dossiers fédéraux est, conformément à l'accord de coopération du 5 octobre 1989, exercée par les services de l'exécutif flamand (AGION) et l'Exécutif de la Communauté française (SGIPS). Ils établissent les estimations pour le budget.

L'estimation porte sur : les montants dus des subventions en intérêts, les montants pour l'exécution

B.A. 61.04.41.40.40 – Toelage waarborgfonds schoolgebouwen

Betreft de toepassing van :

- De wet van 29 mei 1959, gewijzigd door de wetten van 11 juli 1973, 17 januari 1974, 1 augustus 1985 en het koninklijk besluit van 10 september 1986 en 8 augustus 1997, tot wijziging van sommige bepalingen van de onderwijswetgeving.
- Artikel 73 van de bijzondere wet van 16 januari 1989 betreffende de financiering van de Gemeenschappen en de Gewesten.
- Het samenwerkingsakkoord van 7 augustus 1989 (B.S. 5 oktober 1989) tussen de Staat, de Vlaamse Gemeenschap en de Franse Gemeenschap, m.b.t. het administratieve beheer van de lasten uit het verleden inzake onderwijs
- Artikel 1, 2°, van het K.B. van 27 december 2007 tot vaststelling van bepaalde ministeriële bevoegdheden.

De inrichtende machten van het gesubsidieerd onderwijs (zowel het vrij als het officieel) hebben destijds leningen aangegaan, gewaarborgd door het Nationaal Waarborgfonds voor Schoolgebouwen, met het oog op de financiering van de aankoop, de bouw, geschiktmakings-, moderniserings- en uitbreidingswerken alsook de eerste uitrusting van gebouwen bestemd voor de gesubsidieerde onderwijsinrichtingen, (de toenmalige) psycho-medisch-sociale centra of internaten en verleent het voor dezelfde leningen een rentetoelage.

De taak van het Nationaal Waarborgfonds voor Schoolgebouwen (hierna "het Waarborgfonds") was tweeledig:

- het waarborgen van de terugbetaling van kapitaal, intresten en bijhorende onkosten verbonden aan de leningen aangegaan door de scholen bij door de Koning erkende financiële instellingen;
- de toekenning van een rentetoelage, ten belope van het verschil tussen de rentevoet van de leningen en 1,25 %, die rechtstreeks aan de financiële instelling wordt betaald

Na de communautarisering van het onderwijs per 1 januari 1989 is de federale overheid bevoegd gebleven voor de op dat ogenblik uitstaande verbintenissen met waarborg van het Waarborgfonds. Het betreft taken met betrekking tot de bevoegdheden die sinds 10 mei 2002 werden toegewezen aan de Minister van Financiën.

Het administratief beheer van de federale dossiers wordt overeenkomstig het samenwerkingsakkoord van 5 oktober 1989 uitgeoefend door de diensten van de Vlaamse Executieve (AGION) en de Franse Gemeenschapsexecutieve (SGIPS). Zij maken de ramingen voor de begroting op.

De raming gebeurt voor: de bedragen van de te betalen rentetoelage; de bedragen voor de uitvoering

de la garantie, les montants qui peuvent être récupérés après l'exécution de la garantie (difficile à estimer).

Les montants communiqués ne peuvent pas être contrôlés par la Trésorerie avec les données des dossiers de prêt (la Trésorerie ne dispose ni des tableaux d'amortissement sur le PC, ni des données provenant des institutions de crédit en matière de défaut de paiement des écoles, ni des données sur les subventions pour l'activité)

Enseignement libre subventionné :

En principe, ce sont des prêts assortis d'une échéance de 30 ans, conclus selon les termes du contrat de base du 28 février 1975 (avec anciennement le Crédit Communal de Belgique) ou du contrat de base du 6 mai 1975 (avec l'association belge des banques);

Remboursement: à l'origine, un système de remboursement d'annuités constantes et une révision du taux tous les cinq ans, cependant remplacé par un système de gel de remboursement du capital (calculé sur base du dernier tableau d'amortissement avec des annuités constantes) et avec une révision annuelle du taux BIBOR 12 mois + 0,35%.

Enseignement officiel subventionné :

En principe, ce sont des prêts assortis d'une échéance de 20 ans, conclus selon les termes du contrat de base du 28 février 1975 (avec anciennement le Crédit Communal de Belgique);

Remboursement : le système initial de remboursement avec des annuités constantes et une révision du taux tous les cinq ans a été maintenu.

SGIPS:

Subside du taux d'intérêt :

En ce qui concerne 2012, un montant de 1,8 millions EUR est prévu pour SGIPS.

Exécution de la garantie :

En 2011, à la demande de SGIPS, un montant de 2,6 millions EUR a été prévu. Les dépenses réelles s'élèvent respectivement à 530.744,90 en 2009 et en 2010 362.118,53.

Pour 2012, un montant de 1,5 millions EUR est prévu.

AGION

Subside du taux d'intérêt : Pour 2012, estimé à 1.254.693 EUR

Enseignement libre

Les estimations pour 2012 sont basées sur un taux d'intérêt moyen de 0,75 % pour l'enseignement libre.

van de waarborg; de bedragen die kunnen gerecupereerd worden na uitvoering van de waarborg (moeilijk te ramen).

De medegedeelde bedragen kunnen door de Thesaurie niet getoetst worden aan de gegevens van de leningsdossiers (de Thesaurie beschikt niet over aflossingstabellen op pc, noch over gegevens van de financiële instellingen inzake wanbetalingen van scholen, noch over gegevens inzake werkingstoelagen)

Vrij gesubsidieerd onderwijs:

In principe leningen met een looptijd van 30 jaar, gesloten volgens de algemene voorwaarden van het basiscontract van 28 februari 1975 (met het toenmalige Gemeentekrediet van België) of van het basiscontract van 6 mei 1975 (met de Belgische Vereniging van Banken);

Terugbetaling: oorspronkelijk een systeem van terugbetaling met constante annuïteiten en vijfjaarlijkse renteherziening maar vervangen door een systeem met bevrozing van de kapitaalsaflossing (berekend op basis van de laatste aflossingstabel met constante annuïteiten) en met jaarlijkse renteherziening BIBOR 12 maanden + 0,35 %.

Officieel gesubsidieerd onderwijs:

In principe leningen met een looptijd van 20 jaar, gesloten volgens de algemene voorwaarden van het basiscontract van 28 februari 1975 (met het toenmalige Gemeentekrediet van België);

Terugbetaling: het oorspronkelijke systeem van terugbetaling met constante annuïteiten en vijfjaarlijkse renteherziening werd behouden.

SGIPS:

Rentesubsidie :

Voor wat 2012 betreft, is voor SGIPS 1,8 miljoen EUR voorzien.

Uitvoering waarborg:

Voor 2011 werd op vraag van SGIPS 2.600.000 EUR voorzien. De werkelijke uitgaven hiervoor bedroegen 530.744,90 in 2009 en 362.118,53 in 2010.

Voor 2012 is een bedrag van 1,5 miljoen EUR voorzien.

AGION

Rentesubsidie: Voor 2012 geraamd op 1.254.693 euro

Vrij onderwijs

De ramingen met betrekking tot 2012 zijn gebaseerd op een gemiddelde rentevoet van 0,75 % voor het vrij

Un montant de 1.132.043,16 EUR doit être prévu.

Enseignement officiel

Les estimations pour 2012 sont basées sur un taux d'intérêt sur 5 ans de 2,75 % pour l'enseignement officiel. Un montant de 122.650,40 EUR doit être prévu.

Exécution de la garantie

Pour 2012, un crédit de 1.500.000 EUR est de nouveau prévu.

A.B. 61.04.43.21.01. – Rente à la ville de Bruxelles

Bases légales :

- La loi du 5 novembre 1841
- La loi du 4 décembre 1842
- l'Arrêté Royal du 6 janvier 1843 approuvant l'accord final entre le Gouvernement belge et la Ville de Bruxelles.

La ville de Bruxelles a, à l'époque, cédé un certain nombre de bâtiments, de mobilier et de collections scientifiques à l'Etat Belge. En compensation, la ville de Bruxelles reçoit annuellement une rente fixe.

La rente est un montant annuel fixe qui est versé en deux fois. Elle s'élève à $2 \times 3.718,40 \text{ EUR} = 7.438,80 \text{ EUR}$

Les dates d'échéance sont le 1 juillet et le 1 janvier, par contre les paiements ont lieu le jour ouvrable précédant la date d'échéance, à savoir les paiements de 2012 ont eu lieu respectivement le 30 juin 2012 et le 31 décembre 2012.

A.B. 61.06.21.10.06. – Intérêts sur cautionnements et consignations

Bases légales :

Article 16 de l'Arrêté Royal n°150 du 18 mars 1935 coordonnant les lois relatives à l'organisation et au fonctionnement de la Caisse des dépôts et consignations.

La Caisse des dépôts et consignations paie pour compte du Trésor aux bénéficiaires un intérêt sur chaque somme consignée. Le taux d'intérêt est déterminé dans la loi budgétaire.

Tous les trois mois, l'Administration de la Trésorerie (SPF Finances – Adm. III – ODS) rembourse le montant des intérêts payés par la Caisse des dépôts et consignations. Et ce sur base d'états détaillés qui sont envoyés par la Caisse des dépôts et consignations à la Commission pour contrôle. La

onderwijs. Een bedrag van 1.132.043,16 euro dient te worden voorzien.

Officieel onderwijs

De ramingen met betrekking tot 2012 zijn gebaseerd op een rentevoet op 5 jaar van 2,75 % (boven 1,25 %) voor het officieel onderwijs. Een bedrag van 122.650,40 euro dient te worden voorzien.

Uitvoering waarborg:

Voor 2012 dient 1.500.000 EUR te worden voorzien.

B.A. 61.04.43.21.01 – Rente aan de stad Brussel

Betreft de toepassing van :

- De wet van 5 november 1841
- De wet van 4 december 1842
- Koninklijk besluit van 6 januari 1843 houdende de goedkeuring van de definitieve overeenkomst afgesloten tussen de Belgische regering en de stad Brussel.

De stad Brussel heeft destijds afstand gedaan van de eigendom van een aantal gebouwen, van meubilair en van wetenschappelijke collecties, en dit ten voordele van de Belgische Staat. Ter compensatie ontvangt de stad Brussel hiervoor jaarlijks een vaste rente.

De rente is een jaarlijks vast bedrag dat in tweemaal gestort wordt. Het bedraagt $2 \times 3.718,40 \text{ EUR} = 7.436,80 \text{ EUR}$.

De vervaldagen vallen jaarlijks op 1 juli en 1 januari, terwijl de effectieve betalingen gebeuren op de hieraan voorafgaande werkdag, zijnde voor de betalingen van 2012 respectievelijk 30 juni 2012 en 31 december 2012.

B.A. 61.06.21.10.06. – Rente op borgtochten en consignaties

Betreft de toepassing van :

Artikel 16 van het Koninklijk Besluit nr.150 van 18 maart 1935 tot samenschakeling van de wetten betreffende de inrichting en de werking van de Deposito-en Consignatiekas.

De Deposito- en Consignatiekas betaalt voor rekening van de Schatkist aan de rechthebbenden op elke in consignatie gegeven som een intrest uit. De rentevoet wordt bij de begrotingswet vastgesteld.

Om de drie maand betaalt de Administratie der Thesaurie (FOD Financiën - Adm. III – ODS) het bedrag van de aldus door de Deposito- en Consignatiekas uitbetaalde intresten terug. Ze doet dit op basis van gedetailleerde staten die door de Deposito- en Consignatiekas aan de Commissie voor

Trésorerie rembourse les sommes à la Caisse des dépôts et Consignations après approbation de ces états par la Cour des Comptes.

La plupart des montants à payer sont difficiles à estimer et dépendent du taux d'intérêt applicable et sont fortement liés aux remboursements dans le cadre des faillites.

Les montants effectivement remboursés par la Trésorerie durant les années précédentes servent de base.

2007 : 49 900 000 EUR
2008 : 50 700 000 EUR
2009 : 55 200 000 EUR
2010 : 70 600 000 EUR

En tenant compte du passé, un montant de 60 millions EUR est prévu pour 2012.

A.B. 61.06.81.51.14. – Couverture du remboursement par la Banque nationale des billets dont la contre-valeur a été versée à l'Etat

La BNB verse au Trésor la contrepartie des billets de banque retirés de la circulation qui n'ont pas été présentés au remboursement. La présente allocation de base couvre le remboursement par le Trésor, à la BNB, de la valeur des billets qui sont ultérieurement présentés.

La trésorerie mentionne que les dernières dépenses étaient à charge du budget 2010. Aucun crédit n'est prévu pour 2012.

A.B. 61.09.41.70.01. – Belgacap : attribution d'une garantie de l'Etat au complément d'assurance-crédit

Base légale et réglementation

- Conseil des Ministres du 29 mai 2009 relative à l'assurance-crédit complémentaire pour les entreprises
- Arrêté royal du 11 janvier 2010 déterminant les modalités de la garantie de l'Etat accordée au complément d'assurance-crédit dénommé « Belgacap » et abrogeant l'arrêté royal du 2 juillet 2009 relatif aux modalités de la garantie de l'Etat accordée au complément d'assurance-crédit dénommé « Belgacap »

Belgacap est une couverture complémentaire supplétive à l'assurance-crédit, qui est distribuée par l'assureur-crédit, moyennant le versement d'une prime, et qui est garantie par l'Etat.

toezicht worden doorgestuurd. De Thesaurie betaalt de sommen aan de Deposito- en Consignatiekas terug na de goedkeuring van deze staten door het Rekenhof.

De grootte van de te betalen bedragen zijn moeilijk te ramen en zijn afhankelijk van de toegepaste rentevoet en zijn bovendien sterk afhankelijk van de teruggaven in het kader van faillissementen.

De door de Thesaurie werkelijk terugbetaalde bedragen gedurende de vorige jaren dienen als indicatie.

2007 : 49 900 000 EUR
2008 : 50 700 000 EUR
2009 : 55 200 000 EUR
2010 : 70 600.000 EUR

Rekening houdend met het verleden, wordt voor 2012 60 miljoen voorzien.

B.A. 61.06.81.51.14. – Dekking van de terugbetaling door de Nationale Bank van biljetten waarvan de tegenwaarde aan de Staat werd gestort

De N.B.B. stort de tegenwaarde van de bankbiljetten, die uit circulatie werden genomen en die niet ter terugbetaling werden aangeboden, aan de Schatkist. Deze basisallocatie omvat de terugbetaling door de Schatkist aan de N.B.B. van de waarde van de biljetten die later werden aangeboden.

De thesaurie deelt mede dat de laatste uitgaven hiervoor ten laste waren van de begroting 2010. Voor 2012 is geen krediet ingeschreven.

B.A. 61.09.41.70.01. – Belgacap: Toekenning staatswaarborg voor aanvullende kredietverzekering

Basiswetgeving en reglementering

- Ministerraad van 29 mei 2009 i.v.m. aanvullende kredietverzekering met staatswaarborg voor ondernemingen
- Koninklijk besluit van 11 januari 2010 tot vaststelling van de staatswaarborg voor de aanvullende kredietverzekering met als naam "Belgacap" en tot opheffing van het koninklijk besluit van 2 juli 2009 betreffende de staatswaarborg voor de aanvullende kredietverzekering met als naam « Belgacap »

Belgacap is een aanvullende dekking bij de kredietverzekering, die door de kredietverzekeraar wordt verleend tegen storting van een premie, en die de staatswaarborg geniet.

Peuvent en bénéficier les entreprises qui, dans le cadre d'une assurance-crédit, sont confrontées à une réduction par leur assureur de la couverture crédit à l'égard d'un ou plusieurs de leurs clients, ou qui n'obtiennent qu'une acceptation partielle de la couverture demandée.

Pour compte de l'Etat, le Fonds de participation est chargé de la mise en œuvre opérationnelle du dispositif de garantie, son implication financière étant limitée au préfinancement éventuel des décaissements relatifs aux sinistres encourus. Les modalités de mise en œuvre de l'intervention financière de l'Etat sont déterminées dans une convention cadre entre ce dernier, l'Administration de la Trésorerie et le Fonds de Participation.

L'estimation budgétaire pour 2012 est basé d'une part sur l'éventuelle prolongation du dispositif en 2011 et d'autre part sur un sinistre éventuel d'au moins 400.000 EUR. Le compte bancaire de Belgacap aurait un solde négatif de 100.000 EUR.

Il y a lieu de prévoir un crédit en engagement et en liquidation de 100.000 EUR pour l'année 2012.

A.B. 61.09.45.33.01. – Sommes dues par le pouvoir fédéral aux communautés et régions en application de l'article 54 §1, 3° et §2 van de la loi spéciale du 16 janvier 1989 relative au financement des communautés et régions

Le montant estimé des intérêts à payer en 2012 aux communautés et régions par le pouvoir fédéral s'élève à 796.000 EUR.

Programme d'activité 61/1 - Relations financières internationales

De rechthebbenden zijn de ondernemingen die, in het kader van een leverancierskredietverzekering, van hun verzekeraar een verminderde dekking krijgen voor een of meerdere klanten of diegene waarvoor de gevraagde dekking slechts gedeeltelijk wordt toegestaan.

Het Participatiefonds wordt voor rekening van de Staat belast met de operationele uitvoering van de waarborgregeling. Zijn financiële betrokkenheid wordt beperkt tot de eventuele prefinanciering van de uitbetalingen met betrekking tot de schadegevallen. De uitvoering van de financiële tegemoetkoming van de Staat wordt bepaald in een kaderovereenkomst tussen laatstgenoemde, de Administratie der thesaurie en het Participatiefonds.

De begrotingsvooruitzichten voor 2012 zijn gebaseerd enerzijds op de eventuele verlenging van de maatregel in 2011 en anderzijds op een eventueel schadegeval van minstens 400.000 EUR. De financiële rekening van Belgacap zou dan een negatief saldo hebben van 100.000 EUR.

Een vastleggings- en vereffeningskrediet van 100.000 EUR dient voorzien voor 2012.

B.A. 61.09.45.33.01. - Door de federale overheid verschuldigde sommen aan de gemeenschappen en gewesten in uitvoering van artikel 54 §1, 3° en §2 van de bijzondere wet van 16 januari 1989 betreffende de financiering van de gemeenschappen en gewesten

De geraamde interesten te betalen aan de gemeenschappen en gewesten door de federale overheid in 2012 bedragen 796.000 euro.

Activiteitenprogramma 61/1 - Internationale financiële betrekkingen

ACTIVITEITENPROGRAMMA 61/1 - INTERNATIONALE FINANCIËLE BETREKKINGEN
PROGRAMME D'ACTIVITE 61/1 - RELATIONS FINANCIERES INTERNATIONALES

(in duizend euro - en milliers d'euros)	Basisallocatie Allocation de base		2010 real	2011Kr Cr.	2012	2013	2014	2015
Inschrijving I.M.F. - Inscription F.M.I.	61 1 7 84.23.01	e o	0 0	0 0	1.847.704 1.847.704	0 0	0 0	0 0
Staatswaarborg E.I.B. - Garantie Etat B.E.I.	61 1 8 54.00.12	e o	0 0	725 725	725 725	725 725	725 725	725 725
Totale - Totaux		e	0	725	1.848.429	725	725	725
Totale - Totaux		o	0	725	1.848.429	725	725	725

A.B. 61.17.84.23.01 – Inscription de la Belgique auprès du Fonds Monétaire International

Base légale et réglementation

Acte constitutif du Fonds Monétaire International, adopté lors de la Conférence monétaire et financière de Bretton Woods, New Hampshire, le 22 Juillet 1944, et entré en vigueur le 27 décembre 1945.

Il sera demandé d'ici peu au Conseil des Ministres de consentir à la quatorzième révision générale des quotas des pays membres du FMI et par conséquent, à la contribution de la Belgique à l'augmentation des quotas. L'adoption de la loi par le Parlement est prévu durant l'automne 2011.

En raison de la crise mondiale, il fut décidé d'avancer de deux ans la date limite de clôture de la quatorzième révision générale, à savoir janvier 2013 à janvier 2011 (voir Résolution n° 66-2 du Conseil des gouverneurs, l'organe stratégique le plus important du FMI).

L'objectif de l'augmentation des quotas est d'assurer au FMI une capacité financière suffisante en cas de crise financière et économique mondiale.

La contribution belge à l'augmentation des quotas du FMI cadre avec l'ampleur globale de la révision des quotas, soit un doublement du quota d'environ 238,4 milliards de DTS à environ 476,8 milliards de DTS.

La part de la Belgique dans l'augmentation totale du quota s'élève à 1.805,50 millions DTS.

Les trois quarts de l'augmentation du quota belge, à savoir 1.354.125.000 DTS seront payés en euros. C'est ce montant qui est inscrit dans le budget. Ce montant sera réglé dans sa quasi-totalité en bons du Trésor libellés en euros, ne portant pas intérêt et mobilisables par le F.M.I., en fonction de ses besoins en notre monnaie.

Seul un montant de 0,25% de l'augmentation totale du quota de la Belgique, ne sera pas acquitté en bons du Trésor ne portant pas intérêt, mais versé sur un compte du F.M.I. auprès de la Banque nationale de Belgique.

Cette situation découle de l'obligation pour chaque pays-membre de mettre à disposition au moins 0,25% de son quota sur un compte.

Ces paiements ont pour contrepartie une créance de l'Etat belge sur le F.M.I. et sont donc des opérations financières qui n'ont aucun impact ni sur le besoin net de financement ni sur la dette brute des pouvoirs publics belges tels qu'ils sont définis dans le système européen des comptes (SEC).

Sur cette base, la part de la contribution belge à l'augmentation du quota du FMI qui sera financé par le budget 2012, est estimée comme suit :

B.A. 61.17.84.23.01 – Inschrijving van België bij het Internationaal Muntfonds

Basiswetgeving en reglementering

Oprichtingsakte van het Internationaal Monetair Fonds, aangenomen door de Monetaire en Financiële Conferentie van Bretton Woods, New Hampshire, op 22 juli 1944, en in werking getreden op 27 december 1945.

De Ministerraad zal weldra gevraagd worden om in te stemmen met de veertiende algemene herziening van de quota van de lidstaten van het IMF en aldus met de bijdrage van België aan de quotaverhoging. De goedkeuring van de wet door het Parlement is voorzien tijdens het najaar van 2011.

Tengevolge de wereldwijde crisis werd beslist om de uiterste termijn voor het afsluiten van de veertiende algemene herziening met twee jaar te vervroegen, namelijk van einde januari 2013 naar einde januari 2011 (cfr. Resolutie nr. 66-2 van de Raad van Gouverneurs, het hoogste beleidsorgaan van het IMF).

De doelstelling van de quotaverhoging is om voldoende financiële slagkracht te verstrekken aan het IMF in het geval van een wereldwijde financieel-economische crisis.

De bijdrage van België aan de quotaverhoging van het IMF kadert in de totale omvang van de quotaherziening, zijde een verdubbeling van de quota van ca. 238,4 miljard STR naar ca. 476,8 miljard STR. Het aandeel van België in de totale quotaverhoging bedraagt 1.805,5 miljoen STR.

Drie vierde van de Belgische quotumverhoging, namelijk STR 1.354.125.000 zal in euro betaald worden. Het is dit bedrag dat ingeschreven wordt in de begroting. Dit bedrag zal nagenoeg geheel worden voldaan in renteloze schatkistbons, uitgedrukt in euro en mobiliseerbaar door het IMF naargelang zijn behoeften in onze munt.

Enkel een bedrag overeenstemmend met 0,25% van de totale verhoging zal niet worden voldaan in renteloze schatkistbons, maar op een rekening van het IMF bij de Nationale Bank van België gestort worden. Dit vloeit voort uit de verplichting voor elke lidstaat om ten minste 0,25% van zijn quotum op een rekening beschikbaar te houden.

Deze betalingen hebben als tegenpartij een vordering van de Belgische Staat op het IMF en zijn dus financiële verrichtingen die geen enkele impact hebben op de netto financieringsbehoefte, noch op de Belgische bruto openbare schuld zoals zij zijn gedefinieerd in het Europees Rekeningstelsel.

Op basis hiervan wordt het deel van de bijdrage van België aan de quotaverhoging van het IMF dat dient te worden gefinancierd via de begroting 2012, dus als volgt geraamd:

- Engagement de 1.354.125.000 DTS, à savoir 1.847.704.000 EUR (sur base du cours 1 DTS = 1,3645 EUR, à la date du 13/09/2011) ;
- Liquidation de 1.354.125.000 DTS, à savoir 1.847.704.000 EUR (sur base du cours 1 DTS = 1,3645 EUR, à la date du 13/09/2011).

Pour les années 2013 à 2015, aucun montant ne devrait être prévu, que ce soit en crédit d'engagement, ou en crédit de liquidation.

A.B. 61.18.54.42.01 – Exécution de la garantie de l'Etat en faveur de la Banque européenne d'investissement pour des projets réalisés en dehors du territoire des Etats membres de l'Union européenne

L'allocation de base 54.42.01 envisage l'exécution de la loi du 2 décembre 1957 portant approbation du Traité instituant la Communauté Economique Européenne et les actes annexes et particulièrement le Protocole sur les statuts de la Banque européenne d'investissement (Moniteur Belge du 25 décembre 1957).

Quoique les activités de la Banque européenne d'Investissement se situent essentiellement dans les Etats membres de l'UE, la Banque finance également des projets en dehors de l'Union, notamment dans les pays d'Afrique, des Caraïbes et du Pacifique.

Compte tenu des risques particuliers qui sont inhérents à des opérations de ce genre, la Banque a obtenu des Etats membres une couverture en cas de défaut de remboursement des financements octroyés. La part de la Belgique dans la caution octroyée par les Etats membres à la B.E.I. est proportionnelle à sa part dans le financement des diverses conventions ACP.

L'appel à la caution de la Belgique est fait par la B.E.I. lorsqu'au bout des 5 mois qui suivent les échéances dues, elle n'a pu obtenir leur règlement par les pays concernés. La Belgique dispose alors d'un délai de 2 mois pour effectuer les paiements.

Jusqu'en 2009, la BEI invitait chaque Etat membre à verser sa part dans l'arriéré concerné par le cautionnement. Depuis 2010, étant donné que les 27 Etats membres de l'UE contribuent désormais au financement des conventions ACP, la Banque a souhaité simplifier la procédure d'appel à la garantie et chaque Etat membre a ouvert un compte spécial qui doit être doté d'une provision suffisante pour que la Banque puisse automatiquement y prélever la part de celui-ci dans la couverture de l'arriéré de remboursement couvert par l'accord de garantie.

- vastlegging van 1.354.125.000 STR, hetzij 1.847.704.000 euro (op basis van een koers van 1 STR = 1,3645 euro, zoals die geldt op 13/09/2011);
- vereffening van 1.354.125.000 STR, hetzij 1.847.704.000 euro (op basis van een koers van 1 STR = 1,3645 euro, zoals die geldt op 13/09/2011).

Voor de jaren 2013 tot 2015 dient geen enkel bedrag te worden voorzien, noch in vastlegging-, noch in vereffeningskredieten.

B.A. 61.18.54.42.01. - Tenuitvoerlegging van de staatswaarborg ten gunste van de Europese Investeringsbank voor projecten die buiten het grondgebied van de lidstaten van de Europese Unie worden verwezenlijkt.

De basisallocatie 54.42.01 beoogt de uitvoering van de wet van 2 december 1957 houdende de goedkeuring van het Verdrag tot oprichting van de Europese Economische Gemeenschap en van de bijgevoegde akten, en in het bijzonder het Protocol betreffende de statuten van de Europese Investeringsbank. (Belgisch Staatsblad van 25 december 1957).

Alhoewel de activiteiten van de Europese Investeringsbank hoofdzakelijk plaatsvinden in de Lid-Staten van de E.U., financiert de Bank ook projecten buiten het grondgebied van de Lid-Staten, d.w.z. in de met de E.U. geassocieerde ontwikkelingslanden.

Rekening houdend met de bijzondere risico's die aan dergelijke operaties verbonden zijn heeft de Bank van de Lid-Staten een bijzondere waarborg bekomen met betrekking tot de terugbetaling van de verstrekte financiering. Het aandeel van België in de door de lidstaten aan de EIB toegestane waarborg is proportioneel met zijn aandeel in de financiering van de diverse ACP-conventies.

De E.I.B. doet een beroep op de borgstelling door België indien ze 5 maanden na de te betalen vervaldag geen sommen heeft ontvangen van de betrokken landen. België beschikt dan over een periode van 2 maanden om te betalen.

Tot in 2009 nodigde de EIB elke Lidstaat uit om zijn aandeel te storten in de door de waarborg betrokken achterstallen. Sinds 2010 en door het feit dat de 27 EU-lidstaten bijdragen aan de financiering van de ACP-conventies, heeft de Bank beslist om de procedure voor de tenuitvoerlegging van de waarborg te vereenvoudigen en iedere Lidstaat heeft een speciale rekening geopend die moet gespijsd worden door een voldoende dotatie zodat de Bank er automatisch het aandeel in de dekking van de achterstallen van de terugbetaling kan afnemen.

Pour reconstituer la provision de son compte d'appel à la garantie, en fonction des décaissements des années précédentes et des suites de la crise économique, une provision de 725.000 EUR doit être prévue aux budgets 2012 à 2015.

Division organique 70 – Documentation patrimoniale

Programme de subsistance 70/0

Missions assignées

L'Administration du cadastre et le secteur de l'enregistrement et des domaines issu de l'ancienne Administration de la TVA, de l'enregistrement et des domaines ont été réunis pour former l'Administration Générale de la Documentation Patrimoniale (AGDP).

Au niveau de l'administrateur général, la nouvelle structure organisationnelle prévoit 3 services différents:

- le Service de l'Administrateur Général;
- le Service Coordination Opérationnelle et Communication (COC);
- le Service Expertise Opérationnelle et Support (EOS);

et 2 cellules:

- la Cellule Contrôle de Gestion ;
- la Cellule Affaires du Personnel

Au niveau opérationnel, l'Administration Générale de la Documentation Patrimoniale se compose de 5 administrations:

- l'Administration de la Sécurité Juridique
- l'Administration Mesures et Evaluations
- l'Administration des Services Patrimoniaux
- l'Administration de Recouvrement Non Fiscal
- l'Administration Collecte et Echange d'Informations

Administration de la Sécurité Juridique

L'Administration Sécurité Juridique perçoit les droits d'enregistrement et de succession (principalement transférés aux Régions), les droits d'hypothèques et les droits de greffe.

Administration Mesures et Evaluations

L'Administration Mesures et Evaluations fixe et vérifie les différentes valeurs des biens immobiliers (le revenu cadastral, les valeurs vénales en matière de droit d'enregistrement et de succession, la valeur locative), mesure les parcelles et les constructions, fixe les limites de propriété et les limites administratives dans le cadre de l'actualisation du plan

Om de provisie op zijn waarborgrekening te herstellen in functie van de uitbetalingen van de vorige jaren en de nasleep van de economische crisis, dient een provisie van 725.000 EUR voorzien te worden op de begrotingen 2012 tot 2015.

Organisatie-afdeling 70 – Patrimonium-documentatie

Bestaansmiddelenprogramma 70/0 -

Toegewezen opdrachten

De Algemene Administratie van de Patrimoniumdocumentatie (AAPD) bestaat uit de vroegere Administratie van het kadaster en de sector van de registratie (die vroeger deel uitmaakte van de Administratie van de BTW, de registratie en de domeinen).

Op het niveau van de administrateur-generaal voorziet de nieuwe organisatiestructuur in 3 verschillende diensten:

- de Dienst van de Administrateur-Generaal;
- de Dienst Operationele Coördinatie en Communicatie (OCC);
- de Dienst Operationele Expertise en Ondersteuning (OEO);

en 2 cellen:

- de Cel Beheerscontrole;
- de Cel Personeelszaken

Op operationeel niveau, is de Algemene Administratie van de Patrimoniumdocumentatie samengesteld uit 5 administraties:

- Administratie Rechtszekerheid
- Administratie Opmetingen en Waarderingen
- Administratie van de Patrimoniumdiensten
- Administratie Niet-Fiscale Invordering
- Administratie Informatieverzameling en -Uitwisseling

Administratie Rechtszekerheid

Deze administratie ontvangt de registratie- en successierechten (in hoofdzaak getransfereerd naar de Gewesten), de hypotheek- en griffierechten.

Administratie Opmetingen en Waarderingen

Deze administratie bepaalt en verifieert de verschillende waarden van de onroerende goederen (kadastraal inkomen, verkoopwaarden inzake registratie- en successierechten), meet de percelen en de gebouwen, stelt de grenzen van de eigendommen en de administratieve grenzen vast in het kader van de actualisering van het kadastraal plan en de

cadastral et du développement d'un système d'information géographique.

Administration des Services Patrimoniaux

Les Services Patrimoniaux sont compétents pour :

1. l'acquisition à l'amiable ou, le cas échéant, par expropriation judiciaire, de biens immeubles, aussi bien pour l'État fédéral que, facultativement, pour les organismes fédéraux et régionaux et pour les pouvoirs locaux;
2. l'aliénation de biens immeubles aussi bien pour l'État fédéral que, facultativement, pour les organismes fédéraux et régionaux et pour les pouvoirs locaux ;
3. la rédaction d'actes authentiques en forme administrative, soit qu'ils résultent des deux tâches susmentionnées, soit comme tiers instrumentant dans certains cas prévus par la loi ;
4. la gestion (donner en location et entretenir) des complexes immobiliers du SHAPE ;
5. la réalisation de biens meubles qui ne sont plus utilisés - l'aliénation (vente) de biens meubles qui peuvent être vendus et le traitement (destruction et recyclage) de biens meubles qui ne peuvent pas être vendus - aussi bien pour l'État fédéral, que, facultativement, pour des organismes fédéraux et des pouvoirs régionaux. Les biens meubles de l'État fédéral remis aux Services Patrimoniaux peuvent également être prêtés à d'autres services fédéraux;
6. les aspects financiers de la gestion des biens immeubles de l'État fédéral et, facultativement, des organismes fédéraux et des pouvoirs régionaux.

Administration de Recouvrement Non Fiscal

L'Administration du Recouvrement Non Fiscal est chargée:

- a) de la perception et du recouvrement de toutes les créances non fiscales de l'État, des Communautés et des Régions et des institutions qui en dépendent, dont elle est chargée par ou en vertu de quelque disposition législative ou réglementaire ou pour lesquelles aucune autre autorité n'a expressément été déclarée compétente.

Parmi ces créances non fiscales, figurent notamment:

- les amendes pénales et les frais de justice;
- les transactions extinctives de l'action publique;

ontwikkeling van een geografisch informatiesysteem.

Administratie van de Patrimoniumdiensten

De Administratie van de Patrimoniumdiensten is bevoegd voor:

1. de minnelijke aankoop, of eventueel de gerechtelijke onteigening van onroerende goederen voor zowel de Belgische Staat als facultatief voor federale en regionale organismen en voor plaatselijke overheden
2. de vervreemding van onroerende goederen voor zowel de Belgische Staat als facultatief voor federale en regionale organismen en voor plaatselijke overheden;
3. het verlijden van authentieke akten, die voortvloeien uit de twee bovenvermelde opdrachten of in een aantal andere gevallen waarbij zij als instrumenterende derde handelt zoals bepaald door de wet ;
4. het beheer (verhuren en onderhouden) van de gebouwencomplexen van de SHAPE.
5. het te gelde maken van niet langer gebruikte roerende goederen – de vervreemding (verkoop) van roerende goederen die kunnen worden verkocht en het beheer (vernietiging en recyclage) van roerende goederen die niet kunnen worden verkocht – zowel voor de Belgische Staat als facultatief voor federale organismen en plaatselijke overheden. De roerende goederen van de Belgische Staat die zijn overgedragen aan de Administratie van de Patrimoniumdiensten kunnen ook ter beschikking worden gesteld van andere federale overheidsinstanties;
6. de financiële aspecten van het beheer van de onroerende goederen van de Belgische Staat en facultatief, van federale organismen.

Administratie Niet-Fiscale Invordering

De Administratie Niet-Fiscale Invordering is belast met:

- a) de inning en de invordering van alle niet-fiscale schuldvorderingen van de Staat, de Gemeenschappen en de Gewesten en de instellingen die ervan afhangen waarmee ze belast is door of krachtens enige wettelijke of reglementaire bepaling of waarvoor geen enkele andere overheid uitdrukkelijk bevoegd werd verklaard.

Tot deze niet-fiscale schuldvorderingen, behoren inzonderheid:

- de penale boeten en de gerechtskosten
- de minnelijke schikkingen tot uitdoving van de publieke strafvordering

- les droits et avances en matière d'assistance judiciaire gratuite;
 - les actifs divers et occasionnels.
- b) de l'exécution des tâches du Service des Créances Alimentaires (SECAL). Le SECAL est chargé de la perception ou du recouvrement de la pension alimentaire à charge du débiteur d'une pension.
- c) la pétition, la gestion et la liquidation des successions en déshérence.

Administration Collecte et Echange d'Informations

L'Administration Collecte et Echange d'Informations a pour missions :

- de garantir la collecte et l'échange d'informations de la documentation patrimoniale tant :
 - au sein de l'Administration Générale de la Documentation Patrimoniale
 - dans les autres entités du SPF Finances
 - avec les autres organismes publics et privés

Cette mission est soutenue par la signature d'accords formalisés entre les partenaires et l'Administration Générale de la Documentation Patrimoniale

- la gestion de IAM/Privacy
- la gestion de la qualité des données

- de rechten en voorschotten inzake kosteloze rechtsbijstand
 - diverse en toevallige baten.
- b) de uitvoering van de taken van de Dienst voor Alimentatievorderingen (DAVO). DAVO is belast met de inning of invordering van het onderhoudsgeld ten laste van de onderhoudsplichtige.
- c) opvorderen, beheren en vereffenen van erfloze nalatenschappen.

Administratie Informatieverzameling en -Uitwisseling

De Administratie Informatieverzameling en -Uitwisseling heeft als opdrachten:

- het verzekeren van de informatieverzameling en -uitwisseling van patrimoniale documentatie
 - binnen de Algemene Administratie van de Patrimoniumdocumentatie
 - binnen de andere entiteiten van de FOD Financiën
 - met de andere publieke en private instanties

Deze opdracht wordt vervuld door de ondertekening van geformaliseerde akkoorden tussen de partners en de Algemene Administratie van de Patrimoniumdocumentatie.

- IAM/privacybeheer
- het beheer van datakwaliteit

BESTAANSMIDDELENPROGRAMMA 70/0 - PATRIMONIUMDOCUMENTATIE
PROGRAMME DE SUBSISTANCE 70/0 - DOCUMENTATION PATRIMONIALE

(in duizend euro - en milliers d'euros)	Basisallocatie Allocation de base		2010 real.	2011 Kr. Cr.	2012	2013	2014	2015
Bezoldigingen statutairen - Rémun. pers.statutaire	70 0 1 11.00.03	e	207.335	209.500	208.923	208.923	208.923	208.923
		o	207.308	209.500	208.923	208.923	208.923	208.923
Bezoldigingen niet-statut. - Rémun. pers.non statut.	70 0 1 11.00.04	e	26.031	26.300	26.496	26.496	26.496	26.496
		o	26.029	26.300	26.496	26.496	26.496	26.496
Bezoldigingen statut. hypotheek - Rémun. pers.statut.hypothèques	70 0 1 11.00.11	e	0	19.855	20.028	20.028	20.028	20.028
		o	0	19.855	20.028	20.028	20.028	20.028
Lopende leveringen - Fournitures courantes	70 0 2 12.11.01	e	16.006	12.000	9.527	9.527	9.527	9.527
		o	13.579	15.000	9.527	9.527	9.527	9.527
Tekorten rekenplichtigen - Déficits des comptables	70 0 3 34.41.41	e	20	20	20	20	20	20
		o	20	20	20	20	20	20
Voorschotten Alimentatiefonds Avances Fonds alimentaires	70 0 3 53.20.02	e	18.824	21.161	20.605	20.605	20.605	20.605
		o	18.824	21.161	20.605	20.605	20.605	20.605
Bezoldigingen statutairen SHAPE- Rémun. pers.statutaire SHAPE	70 0 4 11.00.03	e	0	0	467	467	467	467
		o	0	0	467	467	467	467
Bezoldigingen niet-statut. SHAPE- Rémun. pers.non statut. SHAPE	70 0 4 11.00.04	e	0	0	0	0	0	0
		o	0	0	0	0	0	0
Werkingskosten SHAPE - Frais de fctmt SHAPE	70 0 4 12.11.01	e	0	0	3.197	3.197	3.197	3.197
		o	0	0	3.197	3.197	3.197	3.197
Onroerende voorheffing SHAPE - Précompte immobilier SHAPE	70 0 4 12.50.01	e	0	0	528	528	528	528
		o	0	0	528	528	528	528
Studies onroerende goederen SHAPE - Etudes biens immobiliers SHAPE	70 0 4 72.00.01	e	0	0	98	98	98	98
		o	0	0	98	98	98	98
Totale - Totaux		e	268.216	289.291	289.889	289.889	289.889	289.889
Totale - Totaux		o	265.760	292.291	289.889	289.889	289.889	289.889

A.B. 70.03.34.41.41 – Pertes résultant de déficits des comptables de l'Etat ainsi que d'événements extraordinaires

Un crédit de 20.000 EUR est inscrit pour 2012. Ce montant couvre les déficits pouvant survenir des comptables et est basé sur un arrêt actuel de la Cour des Comptes.

A.B. 70.03.53.20.02 – Avances en matière de créances alimentaires

Le Service des créances alimentaires a commencé au mois d'octobre 2005 à payer des avances et ce aux conditions de la loi-programme du 22 décembre 2003. Ceci a permis de régler le transfert des dossiers des CPAS de telle sorte qu'il n'y a pas eu d'interruption dans le paiement des avances.

Les ayants droit à une avance ont pu s'inscrire auprès du Service précité à partir du mois de juin 2005.

Depuis 2005, les crédits et dépenses s'établissent comme suit :

B.A. 70.03.34.41.41 – Verliezen voortspuitend uit tekorten van de rekenplichtigen van de Staat alsmede uit buitengewone voorvallen

Een krediet van 20.000 EUR wordt voor 2012 ingeschreven. Het bedrag betreft de middelen voor deficitdossiers et is op basis van de actueel gekende uitspraak van het Rekenhof aangerekend.

B.A. 70.03.53.20.02 – Voorschotten inzake alimentatievorderingen

De Dienst alimentatievorderingen is in oktober 2005 begonnen met het uitbetalen van voorschotten, onder de voorwaarden van de programmawet van 22 december 2003. Dit liet toe om overdracht van de dossiers van bij de OCMW's te regelen zodat er geen onderbreking kwam in de uitbetaling van de voorschotten.

Gerechtigden op een voorschot konden zich vanaf juni 2005 aanmelden bij de dienst.

Sedert 2005 bedroegen de kredieten en de uitgaven als volgt:

En milliers d'euros / in duizend euros	Crédit / Krediet	Dépenses / Uitgaven
2005	5.000	3.481
2006	15.000	14.216
2007	16.225	14.923
2008	16.225	16.256
2009	17.578	17.523
2010	18.816	18.824
2011	21.616	

Pour 2012, un crédit de 20.605.000 EUR est inscrit.

Voor 2012 wordt een bedrag van 20.605.000 euro ingeschreven.

SHAPE

Par la loi du 14 avril 2011 portant des dispositions diverses (Chapitre 6, article 77), a été créé le fonds organique SHAPE-DOMAINES relatif à la mise à disposition des immeubles nécessaires au logement des membres attachés au Grand Quartier général des Puissances alliées en Europe.

Le Fonds assure la mise en location, l'entretien, la rénovation des logements existants, la reconstruction de ceux-ci, la construction de nouveaux logements et toutes les opérations qui se rapportent à sa mission.

Nature des dépenses autorisées : les frais de personnel et de fonctionnement de toute nature, les investissements nécessaires pour assurer la mise en location, l'entretien, la rénovation des logements existants, la reconstruction de ceux-ci, la construction de nouveaux logements et toutes les opérations qui se rapportent à sa mission

SHAPE

Bij de wet van 14 april 2011 houdende diverse bepalingen (Hoofdstuk 6, artikel 77) is het organiek fonds SHAPE-DOMEINEN (18-4) opgericht. De verrichtingen op het fonds betreffen het ter beschikking stellen van huisvesting aan de leden verbonden aan de Supreme Headquarters of the Allied Powers Europe.

Het Fonds verzekert de verhuur, het onderhoud, de renovatie en heropbouw van de bestaande woningen alsook de bouw van nieuwe woningen en alle verrichtingen die verband houden met zijn opdracht

Aard van toegestane uitgaven : personeels- en werkingskosten van allerhande aard, de noodzakelijke investeringen om de verhuur, onderhoud, renovatie en heropbouw van de bestaande woningen te verzekeren, de bouw van nieuwe woningen en alle verrichtingen die verbonden zijn met zijn opdracht.

Division organique 80 – Impôts et recouvrements**Organisatie-afdeling 80 – Belastingen en Invordering****Programme de subsistance 80/0****Bestaansmiddelenprogramma 80/0**

BESTAANSMIDDELENPROGRAMMA 80/0 -
PROGRAMME DE SUBSISTANCE 80/0 -

(in duizend euro - en milliers d'euros)	Basisallocatie Allocation de base		2010 real.	2011 Kr. Cr.	2012	2013	2014	2015
<i>Lopende leveringen - Fournitures courantes</i>	80 0 2 12.11.01	e o	54.706 48.099	78.500 83.500	31.896 31.896	31.896 31.896	31.896 31.896	31.896 31.896
Aankoop containerscanners - Achat de scanners à containers	80 0 2 74.22.06	e o	86 100	1.500 500	977 977	977 977	977 977	977 977
Tekorten rekenplichtigen - Déficits des comptables	80 0 3 34.41.41	e o	168 168	80 80	80 80	80 80	80 80	80 80
Subsidies internat.instellingen - Subsides organismes internat.	80 0 3 35.40.41	e o	1.329 1.213	1.330 1.330	1.383 1.383	1.383 1.383	1.383 1.383	1.383 1.383
Dotaties Gewestbelastingen - Dotations impôts régionaux	80 0 4 45.33.31	e o	3.253 3.253	17.250 17.250	17.080 17.080	17.080 17.080	17.080 17.080	17.080 17.080
	Totalen - Totaux	e o	59.542 52.833	98.660 102.660	51.416 51.416	51.416 51.416	51.416 51.416	51.416 51.416

A.B. 80.02.74.22.06 – Achat de scanners à containers et portails

Moyens budgétaires inscrits pour 2012:
977.000 EUR

Installation de portiques de détection dans les inland terminals à Anvers.

L'Administration des Douanes et Accises a constaté, en concertation avec le Department of Energy des Etats-Unis, la nécessité d'installer des portiques de détection dans certains inland terminals. Il s'agit de terminaux à conteneurs qui sont localisés le long des voies navigables. La Belgique comprend l'un des réseaux les plus denses de rivières et canaux au monde. L'avantage des inland terminals est qu'ils déchargent une grande partie du trafic de conteneurs entre les ports et l'intérieur du pays. Les conteneurs qui sont chargés ou déchargés via les inland terminals sont transportés de (importations) ou vers (exportations) les ports maritimes par bateau de navigation intérieure, où, le cas échéant, ils sont chargés ou déchargés d'un navire.

La mise en place de portiques de détection aux entrées et sorties des trois principaux inland terminals en Belgique (MCT, WCT et TCT dans le port d'Anvers), permettra de contrôler un volume supplémentaire de 580.000 teu, qui échappe actuellement en partie au contrôle de la radioactivité.

Le 24 novembre 2004, la Belgique et les États-Unis d'Amérique ont signé un Memorandum of

B.A. 80.02.74.22.06 – Aankoop van containerscanners en meetpoorten

Ingeschreven kredieten voor 2012:
977.000 EUR

Installatie van meetpoorten op inland terminals in Antwerpen.

De Administratie der Douane en Accijnzen heeft samen met het Department of Energy (Verenigde Staten) de noodzaak vastgesteld om op bepaalde inland terminals meetpoorten te installeren. Inland terminals zijn containerterminals die gelokaliseerd zijn langs de binnenwateren. België telt één van de dichtste netten van rivieren en kanalen ter wereld. Het voordeel van inland terminals is dat ze een groot deel van het wegvervoer van containers tussen de zeehavens en het hinterland ontlasten. Containers die geladen of gelost worden via inland terminals worden immers per binnenschip van (invoer) of naar (uitvoer) de zeehavens getransporteerd, waar ze, naar gelang het geval, geladen of gelost worden op of van een zeeschip.

Door de installatie van meetpoorten aan de in- en uitgangen van de drie belangrijkste inland terminals van België (MCT, WCT en TCT in de haven van Antwerpen) kan een extra volume van 580.000 teu, dat nu gedeeltelijk aan de controle op radioactiviteit ontsnapt, gecontroleerd worden.

Op 24 november 2004 ondertekenden België en de Verenigde Staten van Amerika een Memorandum of

Understanding (MOU) sur la coopération mutuelle dans le cadre de la prévention de la contrebande de matières nucléaires et radioactives. Il a été convenu dans ce MOU d'équiper les principaux ports belges de portiques de détection qui contrôlent automatiquement le rayonnement radioactif de tous les conteneurs. En vertu de ce MOU, l'installation des portes de détection à Anvers a été entièrement financée par les États-Unis. Du côté belge, l'investissement était principalement consacré à des frais de fonctionnement. Dans la première phase du projet, un système de détection a été installé dans 8 terminaux à conteneurs à Anvers.

En raison du coût élevé, le Gouvernement américain a demandé en 2007 d'effectuer les prochains investissements dans le port d'Anvers (les deux terminaux à conteneurs restants) ainsi que dans le port de Zeebrugge sur la base d'un partage des coûts. Le MOU a été modifié en conséquence. Lors de la mise en œuvre concrète de ce cost-sharing, il a été convenu le 12 juillet 2007 que le gouvernement américain se chargerait de l'achat et de la livraison du système de détection pour les deux terminaux à conteneurs restants dans le port d'Anvers ainsi que pour l'ensemble des terminaux à conteneurs de Zeebrugge, tandis que les autorités belges seraient responsables de l'installation (travaux de génie civil) de l'équipement.

Dans une troisième phase, les États-Unis sont à présent disposés à investir dans les inland terminals. Par analogie avec la deuxième phase, ils proposent de réaliser ce projet sur la base du partage des coûts: acquisition de matériels spécialisés par le Gouvernement américain et prise en charge de l'installation des divers composants ainsi que des coûts d'entretien par le Gouvernement belge.

A.B. 80.03.34.41.41 – Pertes résultant de déficits des comptes de l'Etat ainsi que d'événements extraordinaires

Un crédit de 80.000 EUR est inscrit pour 2012. Ce montant couvre les déficits pouvant survenir des comptes et est basé sur un arrêt actuel de la Cour des Comptes.

A.B. 80.03.35.40.41 – Subventions aux organismes internationaux

Un crédit de 1.383.000 EUR est inscrit pour 2012.

Ces moyens budgétaires couvrent les contributions obligatoires de la Belgique et les subsides facultatifs à des organismes internationaux tels que l'Organisation mondiale des Douanes, l'OCDE, et l'IOTA.

Understanding (MOU) over wederzijdse samenwerking bij de preventie van smokkel met nucleair en radioactief materiaal. In die MOU werd overeengekomen de belangrijkste Belgische zeehavens uit te rusten met detectiepoorten die automatisch alle containers controleren op radioactieve straling. Overeenkomstig deze MOU werd de installatie van de meetpoorten in Antwerpen volledig gefinancierd door de Verenigde Staten. Van Belgische zijde werd voornamelijk geïnvesteerd in werkingsmiddelen. In de eerste fase van het project werd op 8 containerterminals in Antwerpen detectieapparatuur geïnstalleerd.

Omwille van het hoge kostenplaatje verzocht de Amerikaanse overheid in 2007 om verdere investeringen in de haven van Antwerpen (de twee resterende containerterminals) en in de haven van Zeebrugge uit te voeren op basis van kostendeling. De MOU werd in deze zin aangepast. Bij de concrete uitwerking van deze cost-sharing werd op 12 juli 2007 overeengekomen dat de Amerikaanse overheid zou zorgen voor de aankoop en de levering van de eerstelijns detectieapparatuur voor de twee resterende containerterminals in de haven van Antwerpen en voor alle containerterminals van Zeebrugge, terwijl de Belgische overheid zou instaan voor de installatie (burgerlijke werken) van de apparatuur.

In een derde fase zijn de Verenigde Staten nu ook bereid te investeren in de inland terminals. Naar analogie met de tweede fase, stellen ze voor dit project te realiseren op basis van kostendeling: aankoop van gespecialiseerd apparatuur door de Amerikaanse overheid en installatie van de verschillende componenten evenals onderhoudskosten ten laste van de Belgische overheid.

B.A. 80.03.34.41.41 - Verliezen voortspruitend uit tekorten van de rekenplichtigen van de Staat alsmede uit buitengewone voorvallen

Een krediet van 80.000 EUR wordt voor 2012 ingeschreven. Het bedrag betreft de middelen voor deficitdossiers en is gebaseerd op een actueel gekende arrest van het Rekenhof.

B.A. 80.03.35.40.41 – Toelagen aan internationale instellingen

Voor 2012 wordt een krediet van 1.383.000 euro ingeschreven

Deze begrotingsmiddelen dekken de verplichte bijdragen van België en de facultatieve toelagen aan internationale organismen zoals de Wereld-Douane-Organisatie, OESO en IOTA.

En ce qui concerne la contribution annuelle de l'Etat belge dans la redevance due par l'Organisation mondiale des Douanes en application de la convention de bail emphytéotique relatif au siège de l'OMD à Bruxelles, un montant de 1.215.000 EUR est prévu pour 2012.

A.B. 80.04.45.33.31 – Dotation pour le transfert des impôts régionaux

Le 23 décembre 2008, le Gouvernement wallon a communiqué sa décision de reprendre le service des impôts du groupe 1 (la taxe sur les jeux et paris, la taxe sur les appareils automatiques de divertissement et la taxe d'ouverture de débits de boissons fermentées), à partir du 1er janvier 2010.

Quand une région décide de reprendre le service d'un groupe d'impôts, la loi spéciale du 16 janvier 1989 relative au financement des communautés et des régions (article 68ter) lui offre le choix de reprendre ou non le personnel des administrations fédérales concernées. La Région wallonne a opté à cet égard pour la reprise du personnel concerné.

En pareil cas, la région obtient chaque année une dotation inscrite sur le budget du SPF Finances.

Cette dotation correspond au prix de revient du service du groupe d'impôts régionaux repris par la région, tel qu'inscrit à l'article 3, 2° a) de la loi du 8 mars 2009 fixant le prix de revient total du service des impôts régionaux, en exécution de l'article 68ter de la loi spéciale du 16 janvier 1989 relative au financement des communautés et des régions (publiée au Moniteur belge du 20 mars 2009).

Depuis le 01 janvier 2011, le service des impôts du groupe 4 (taxes de circulation) est repris par la Région Flamande. Sur base des indices de prix à la consommation jusque 2009, un montant supplémentaire de 13.245.0000 EUR doit être pris en compte. Il s'agit du transfert de 254 membres du personnel (EQT) vers la Région Flamande

Par conséquent, le montant indexé pour 2012 de la dotation s'élève à 17.080.000 EUR. La situation sera revue lors du contrôle budgétaire 2012.

Wat betreft de jaarlijkse bijdrage verleend door de Belgische Staat, in de vergoeding die de Wereld-Douane-Organisatie betaalt in toepassing van de erfpachtovereenkomst m.b.t. de zetel van de WDO in Brussel, wordt voor 2012 een krediet van 1.215.000 EUR voorzien.

B.A. 80.04.45.33.01 – Dotatie voor de overdracht van gewestbelastingen

Op 23 december 2008 heeft de Waalse regering haar beslissing meegedeeld om vanaf 1 januari 2010 de dienst van de belastingen van groep 1 (de belasting op de spelen en de weddenschappen, de belasting op de automatische ontspanningstoestellen en de openingsbelasting op de slijterijen van gegiste dranken) over te nemen.

Als een gewest beslist de dienst van een groep van belastingen over te nemen, biedt de bijzondere wet van 16 januari 1989 betreffende de financiering van de gemeenschappen en de gewesten (art. 68ter) aan dit gewest de keuze om het personeel van de betrokken federale administraties al dan niet over te nemen. Het Waalse Gewest heeft daarbij geopteerd voor de overname van het betrokken personeel.

In een dergelijk geval, bekomt het gewest ieder jaar een dotatie die wordt ingeschreven op de begroting van de FOD Financiën.

Deze dotatie stemt overeen met de kostprijs van de dienst van de groep van gewestelijke belastingen overgenomen door het gewest, ingeschreven in artikel 3, 2° a) van de wet van 8 maart 2009 tot vaststelling van de totale kostprijs van de dienst van de gewestelijke belastingen, in uitvoering van artikel 68ter van de bijzondere wet van 16 januari 1989 betreffende de financiering van de gemeenschappen en de gewesten (gepubliceerd in het Belgische Staatsblad van 20 maart 2009).

Vanaf 01 januari 2011 is de dienst van de belastingen van groep 4 (verkeersbelastingen) door het Vlaams Gewest overgenomen. Op basis van de gekende indexcijfers van de consumptie-prijzen tot en met 2009 betekent dit een bijkomend over te dragen bedrag van 13.245.000 EUR. Dit houdt tevens de overdracht in van 254 personeelsleden (VTE) naar het Vlaamse Gewest.

Het geïndexeerde bedrag voor 2012 van de dotatie bedraagt 17.080.000 EUR. De toestand zal worden herbekeken ter gelegenheid van de begrotingscontrole 2012.

Programme de subsistance 80/1 – Affaires fiscales**Bestaansmiddelenprogramma 80/1 – Algemene Fiscale zaken**

BESTAANSMIDDELENPROGRAMMA 80/1 - FISCALE ZAKEN
PROGRAMME DE SUBSISTANCE 80/1 - AFFAIRES FISCALES

(in duizend euro - en milliers d'euros)	Basisallocatie Allocation de base		2010 real	2011Kr	2012	2013	2014	2015
Bezoldigingen statutairen - Rémun. pers.statutaire	80 1 1 11.00.03	e o	5.668 5.663	5.800 5.800	5.397 5.397	5.397 5.397	5.397 5.397	5.397 5.397
Bezoldigingen niet-statut. - Rémun. pers.non statut.	80 1 1 11.00.04	e o	433 430	500 500	491 491	491 491	491 491	491 491
Totalen - Totaux		e o	6.101 6.093	6.300 6.300	5.888 5.888	5.888 5.888	5.888 5.888	5.888 5.888

Programme de subsistance 80/2 – Lutte contre la fraude**Bestaansmiddelenprogramma 80/2 – Fraudebestrijding**

L'Administration Générale de la Lutte contre la Fraude Fiscale est chargée de la lutte structurée contre la fraude en ce qui concerne tous les impôts dont l'établissement, la perception et le recouvrement sont confiés au SPF Finances.

La structure organisationnelle de l'Administration Générale de la Lutte contre la Fraude Fiscale est constituée de 5 services au niveau central et de 5 directions distinctes organisées du point de vue géographique au niveau opérationnel.

Au niveau central, il y a 5 services de support :

- Service de l'Administrateur Général
- Cellule de Contrôle de Gestion
- Cellule Affaires du Personnel
- Service Coordination Opérationnelle et Communication (COC)
- Service Expertise Opérationnelle & Support

Les services opérationnels seront géographiquement implantés comme suit :

- la Direction Régionale Anvers (avec une antenne à Hasselt)
- la Direction Régionale Bruxelles
- la Direction Régionale Gand (avec une antenne à Bruges)
- la Direction Régionale Namur (avec des antennes à Charleroi, Liège et Mons)
- la nouvelle 5ème Direction

L'administration doit parvenir à une sélection plus rapide et meilleure des affaires de fraude à contrôler, au moyen de la collecte et du contrôle de tous les signaux de fraude pertinents. A cet effet, il est essentiel de disposer d'une analyse des risques précise et de préférence, proactive.

De Algemene Administratie van de Strijd tegen de Fiscale Fraude wordt belast met de gestructureerde strijd tegen de fraude voor alle belastingen waarvan de vestiging, de inning en de invordering zijn toevertrouwd aan de FOD Financiën.

De organisatiestructuur van de Algemene Administratie van de Strijd tegen de Fiscale Fraude bestaat op centraal niveau uit 5 diensten, en op operationeel niveau uit 5 verschillende geografisch georganiseerde directies.

Op centraal niveau vinden we 5 ondersteunende diensten terug :

- Dienst van de Administrateur-Generaal
- Cel Beheerscontrole
- Cel Personeelszaken
- Dienst Operationele Coördinatie en Communicatie (OCC)
- Dienst Operationele Expertise en Ondersteuning

De operationele diensten zullen geografisch als volgt worden ingepland:

- Gewestelijke Directie Antwerpen (met een antenne in Hasselt)
- Gewestelijke Directie Brussel
- Gewestelijke Directie Gent (met een antenne in Brugge)
- Gewestelijke Directie Namur (met antennes in Charleroi, Liège en Mons)
- Nieuwe 5de Directie

Mits de inzameling en toetsing van alle relevante fraudesignalen moet de administratie komen tot een vluggere en betere selectie van de te controleren fraudezaken. Essentieel hierbij is een accurate, en bij voorkeur proactieve, risicoanalyse.

L'approche opérationnelle des affaires sélectionnées (Division Opérations) sera caractérisée par la constitution, en fonction des circonstances, d'équipes polyvalentes (contributions directes, TVA, douane, ICT, ...) et mettra encore davantage l'accent sur des notions comme l'approche des affaires, les analyses et la création de connaissances.

De operationele aanpak van de geselecteerde zaken (Afdeling Operaties) zal worden gekenmerkt door de samenstelling, al naargelang van de omstandigheden, van polyvalente teams (directe belastingen, btw, douane, ICT ...) en zal nog meer de nadruk leggen op noties als zaakbenadering, analyses en kenniscreatie.

BESTAANSMIDDELENPROGRAMMA 80/2- BIJZONDERE BELASTINGINSPECTIE
PROGRAMME DE SUBSISTANCE 80/2 - INSPECTION SPECIALE DES IMPOTS

(in duizend euro - en milliers d'euros)	Basisallocatie Allocation de base		2010 real	2011Kr	2012	2013	2014	2015
Bezoldigingen statutairen - Rémun. pers.statutaire	80 2 1 11.00.03	e o	29.506 29.485	30.000 30.000	29.930 29.930	29.930 29.930	29.930 29.930	29.930 29.930
Bezoldigingen niet-statut. - Rémun. pers.non statut.	80 2 1 11.00.04	e o	219 215	300 300	196 196	196 196	196 196	196 196
Totale - Totaux		e o	29.725 29.700	30.300 30.300	30.126 30.126	30.126 30.126	30.126 30.126	30.126 30.126

Programme de subsistance 80/3 – Grandes entreprises, PME, particuliers

Au niveau central, il existe un certain nombre de services de support.

- Service de l'Administrateur Général
- Cellule de Contrôle de Gestion
- Cellule Affaires du Personnel
- Service Coordination Opérationnelle et Communication (COC)
- Service Expertise Opérationnelle & Support

Au niveau opérationnel, l'Administration de la Fiscalité est composée de 3 Administrations : Particuliers (P), Petites et Moyennes Entreprises (PME) et Grandes Entreprises (GE).

Administration Particuliers

Elle a pour groupes cibles tous les travailleurs salariés, les pensionnés et gérants d'entreprise. Les matières traitées sont exclusivement l'impôt des personnes physiques.

Elle sera constituée, sur le terrain, de 18 Centres P, 1 Centre Polyvalent Eupen et 1 Centre National des Recherches.

Administration PME

Elle a pour groupes cibles tous les indépendants, professions libérales, personnes morales et

Bestaansmiddelenprogramma 80/3 - Grote ondernemingen, KMO's en particulieren

Op centraal niveau bestaan er een aantal ondersteunende diensten.

- Dienst van de Administrateur-Generaal
- Cel Beheerscontrole
- Cel Personeelszaken
- Dienst Operationele Coördinatie en Communicatie (OCC)
- Dienst Operationele Expertise en Ondersteuning

Op operationeel niveau bestaat de Algemene Administratie van de Fiscaliteit uit 3 administraties; Particulieren (P), Kleine en Middelgrote Ondernemingen (KMO) en Grote Ondernemingen (GO).

Administratie Particulieren

Zij heeft voor doelgroepen alle loontrekkers, gepensioneerden en bedrijfsleiders. De behandelde materies betreffen uitsluitend personenbelasting..

Zij zal op het terrein bestaan uit 18 Centra P, 1 Polyvalent Centrum Eupen en 1 Nationaal Centrum Opsporingen.

Administratie KMO

Zij heeft voor doelgroepen alle zelfstandigen, vrije beroepen, rechtspersonen en verenigingen zonder

associations sans personnalité juridique et les unités TVA qui ne sont pas une grande entreprise. Les matières traitées sont l'impôt des sociétés, l'impôt des personnes morales, l'impôt des non-résidents PP/SOC, tous les précomptes (précompte mobilier, précompte professionnel, précompte immobilier pour Bruxelles et Wallonie), les taxes spéciales, les taxes diverses, la TVA.

Elle sera constituée, sur le terrain, de 27 Centres PME et d'1 Centre Etrangers:

Administration GE

Elle a pour groupes cibles toutes les grandes entreprises qui répondent aux critères définis pour l'identification d'une grande entreprise. Les matières traitées sont l'impôt des sociétés, l'impôt des personnes morales, les taxes diverses et la TVA.

Au sein de l'Administration GE, la gestion est groupée dans le Centre GE à Bruxelles.

Cela signifie que seules les activités de contrôle (y compris traitement du contentieux – Expertise) seront assumées dans les Centres suivants:

- Centre GE Anvers
- Centre GE Gand avec un Centre associé GE Bruges
- Centre GE Liège avec un Centre associé GE Charleroi
- Centre GE Louvain
- Centre GE Bruxelles
- Centre Gestion et Contrôle Spécialisé Bruxelles

rechtspersoonlijkheid en btw-eenheden die geen grote onderneming zijn. De behandelde materies betreffen vennootschapsbelasting, rechtspersonenbelasting, belasting niet-inwoners NP/VEN, alle voorheffingen (roerende voorheffing, bedrijfsvoorheffing, onroerende voorheffing voor Brussel & Wallonië), speciale taken, diverse taken, btw.

Zij zal op het terrein bestaan uit 27 Centra KMO en 1 Centrum Buitenland:

Administratie GO

Zij heeft voor doelgroepen alle grote ondernemingen die beantwoorden aan de criteria, bepaald voor het identificeren van een grote onderneming. De behandelde materies betreffen vennootschapsbelasting, rechtspersonenbelasting, diverse taken en btw.

Binnen de Administratie GO is het beheer gegroepeerd in het centrum GO te Brussel.

Dit betekent dat in volgende centra GO enkel controleactiviteiten (inclusief geschillen behandeling – Expertise) zullen plaats vinden:

- Centrum GO Antwerpen
- Centrum GO Gent met een gekoppeld Centrum GO te Brugge
- Centrum GO Luik met een gekoppeld Centrum GO te Charleroi
- Centrum GO Leuven
- Centrum GO Brussel
- Centrum Beheer en Gespecialiseerde Controle Brussel

(in duizend euro - en milliers d'euros)	Basisallocatie Allocation de base		2010 real	2011Kr	2012	2013	2014	2015
Bezoldigingen statutairen - Rémun. pers.statutaire	80 3 1 11.00.03	e o	554.597 554.397	554.731 554.731	559.924 559.924	559.924 559.924	559.924 559.924	559.924 559.924
Bezoldigingen niet-statut. - Rémun. pers.non statut.	80 3 1 11.00.04	e o	34.171 34.140	34.200 34.200	36.407 36.407	36.407 36.407	36.407 36.407	36.407 36.407
Totale - Totaux		e o	588.768 588.537	588.931 588.931	596.331 596.331	596.331 596.331	596.331 596.331	596.331 596.331

Programme de subsistance 80/4 – Recouvrement fiscal

L'Administration Générale de la Perception et du Recouvrement doit assurer une perception des impôts rapide et juste et, à terme – par extension – de tous les droits dont la perception est confiée au SPF Finances. L'Administration Générale est chargée du recouvrement uniforme et optimal des impôts, ayant comme objectif de garantir l'égalité juridique de tous

Bestaansmiddelenprogramma 80/4 – Fiscale invorderingen

De Algemene Administratie van de Inning en de Invordering moet een snelle en rechtvaardige inning van de belastingen verzekeren en, op termijn – bij uitbreiding – van alle rechten waarvan de heffing is toevertrouwd aan de FOD Financiën. De Algemene Administratie staat voor de eenvormige en optimale invordering van de belastingen, met als doel de

les citoyens et entreprises qui doivent payer des impôts.

Au niveau de l'administrateur général, la nouvelle structure organisationnelle prévoit 3 services différents:

- le Service de l'Administrateur Général;
- le Service Coordination Opérationnelle et Communication (COC);
- le Service Expertise Opérationnelle et Support (EOS);

et 2 cellules:

- la Cellule Contrôle de Gestion ;
- la Cellule Affaires du Personnel

Au niveau opérationnel, les Directions Régionales actuelles (Contributions Directes – Recouvrement et TVA – secteur Recouvrement) cessent d'exister.

Elles sont remplacées par 16 Centres :

- 1 Centre Spécial de Recouvrement (CSR)
- 1 Centre de Perception (CP)
- 14 Centres Régionaux de Recouvrement (CRR).

rechtsgelijkheid van alle burgers en ondernemingen die belastingen moeten betalen, te waarborgen.

Op het niveau van de administrateur-generaal voorziet de nieuwe organisatiestructuur in 3 verschillende diensten:

- de Dienst van de Administrateur-Generaal;
- de Dienst Operationele Coördinatie en Communicatie (OCC);
- de Dienst Operationele Expertise en Ondersteuning (OEO);

en 2 cellen:

- de Cel Beheerscontrole;
- de Cel Personeelszaken;

Op operationeel niveau houden de huidige Gewestelijke Directies (Directe Belastingen – Invordering en Btw – deel Invordering) op te bestaan. Ze worden vervangen door 16 centra:

- 1 Bijzonder Invorderingscentrum (BIC)
- 1 Inningscentrum (IC)
- 14 Regionale Invorderingscentra (RIC).

BESTAANSMIDDELENPROGRAMMA 80/4 - INVORDERING
PROGRAMME DE SUBSISTANCE 80/4 - RECOUVREMENT

(in duizend euro - en milliers d'euros)	Basisallocatie Allocation de base		2010 real.	2011 Kr. Cr.	2012	2013	2014	2015
Bezoldigingen statutairen - Rémun. pers.statutaire	80 4 1 11.00.03	e o	129.437 129.437	131.000 131.000	128.848 128.848	128.848 128.848	128.848 128.848	128.848 128.848
Bezoldigingen niet-statut. - Rémun. pers.non statut.	80 4 1 11.00.04	e o	12.164 12.163	12.400 12.400	12.953 12.953	12.953 12.953	12.953 12.953	12.953 12.953
Totalen - Totaux		e o	141.601 141.600	143.400 143.400	141.801 141.801	141.801 141.801	141.801 141.801	141.801 141.801

Programme de subsistance 80/6 – Douanes et accises

Au niveau de l'administrateur général, la nouvelle structure organisationnelle prévoit 3 services différents:

- le Service de l'Administrateur Général;
- le Service Coordination Opérationnelle et Communication (COC);
- le Service Expertise Opérationnelle et Support (EOS);

et 2 cellules:

- la Cellule Contrôle de Gestion ;
- la Cellule Affaires du Personnel

Au niveau opérationnel, l'Administration Générale des Douanes et Accises se compose de 5 piliers.

1. Pilier Gestion des Clients et Marketing
2. Pilier Surveillance, Contrôle et Constatations

Bestaansmiddelenprogramma 80/6 - Douane en accijnzen

Op het niveau van de administrateur-generaal voorziet de nieuwe organisatiestructuur in 3 verschillende diensten:

- de Dienst van de Administrateur-Generaal
- de Dienst Operationele Coördinatie en Communicatie (OCC)
- de Dienst Operationele Expertise en Ondersteuning (OEO)

en 2 cellen:

- de Cel Beheerscontrole
- de Cel Personeelszaken

De Algemene Administratie van de Douane en Accijnzen bestaat op operationeel niveau uit 5 verschillende pijlers.

1. Pijler Klantenmanagement en Marketing
2. Pijler Toezicht, Controle en Vaststellingen

Administration de la T.V.A., de
l'enregistrement et des domaines

Administratie van de BTW,
registratie en domeinen

BUDGET DES DEPENSES
ADMINISTRATIF DU SERVICE
PUBLIC FEDERAL FINANCES POUR
2012

ADMINISTRATIEVE
UITGAVENBEGROTING VAN DE
FEDERALE OVERHEIDSDIENST
FINANCIEN VOOR 2012

Fonds de restitution de l'Administration de
la T.V.A., de l'enregistrement et des
domaines

Terugbetalingsfonds voor de
Administratie
van de BTW, registratie en domeinen

Estimation 2012

Raming 2012

TABLEAU DE DEVELOPPEMENT

UITGEWERKTE STAAT

ART. 66.03.C - Administratie van de BTW, registratie en domeinen -
Teruggave van ten onrechte geheven sommen inzake BTW, taksen, rechten, boeten,
interessen en belasting op het kapitaal, enz.

(In duizend EURO)

2011(2)	2010(1)	Tekst	Econ. Class
		ONTVANGSTEN	
0	0	Overgedragen saldo	990
12.479.834	12.240.623	Belasting over de toegevoegde waarde, zegelrechten en met het zegel gelijkgestelde taksen	36.30.01
134.909	137.077	Registratierechten	36.40.01
7	40	Griffierechten	36.90.01
18	17	Hypotheekrechten	36.90.02
P.M.	0	Rechten en boeten inzake gerechtelijke bijstand en kosteloze recht-pleging	36.90.05
548	370	Boeten inzake belastingen	38.00.01
300	200	Jaarlijkse taks op de coördinatiecentra	36.90.04
228	204	Jaarlijkse taks op de collectieve beleggingsinstellingen	37.10.01
23	126	Taks op de verenigingen zonder winstoogmerk	37.20.01
1.905	1.470	Boeten van veroordelingen in allerhande zaken	38.00.02
0	0	Ontvangsten toegewezen aan het Fonds bestemd ter vergoeding van de slachtoffers van opzettelijke gewelddaden	38.50.01
14.538	13.824	Successierechten	56.50.01
P.M.	0	Belasting op het kapitaal	57.02
5.579	5.068	Moratoire interesten inzake belastingen	26.10.01 (3)
12.637.889	12.399.019	Totalen	
		UITGAVEN	
12.479.834	12.240.623	Belasting over de toegevoegde waarde, zegelrechten en met het zegel gelijkgestelde taksen	36.30.01
134.909	137.077	Registratierechten	36.40.01
7	40	Griffierechten	36.90.01
18	17	Hypotheekrechten	36.90.02
P.M.	0	Rechten en boeten inzake gerechtelijke bijstand en kosteloze rechtspleging	36.90.05
548	370	Boeten inzake belastingen	38.00.01
300	200	Jaarlijkse taks op de coördinatiecentra	36.90.04
228	204	Jaarlijkse taks op de collectieve beleggingsinstellingen	37.10.01
23	126	Taks op de verenigingen zonder winstoogmerk	37.20.01
1.905	1.470	Boeten van veroordelingen in allerhande zaken	38.00.02
0	0	Ontvangsten toegewezen aan het Fonds bestemd ter vergoeding van de slachtoffers van opzettelijke gewelddaden	38.50.01
14.538	13.824	Successierechten	56.50.01
P.M.	0	Belasting op het kapitaal	57.02
5.579	5.068	Moratoire interesten inzake belastingen	26.10.01 (3)
12.637.889	12.399.019	Totalen	
0	0	Nieuw saldo	950

(1) Il s'agit de données provisoires suite au fait que le compte de gestion général de l'état n'est pas encore définitivement clôturé.

(1): Het betreft voorlopige gegevens vermits de algemene beheersrekening van de staat nog niet definitief is afgesloten.

(2) Vermoedelijke ontvangsten/ Recettes probables

(3) Niet-fiscale ontvangsten/ Recettes non fiscales

Administration
des contributions directes

Administratie
der directe belastingen

Budget administratif
du
Service Public Fédéral Finances

pour l'année 2012

Administratieve begroting
van de
Federale Overheidsdienst Financiën

voor het jaar 2012

Fonds de restitution

Terugbetalingsfonds

Art. 66.04.C

Art. 66.04.C

TABLEAU DE DEVELOPPEMENT

UITGEWERKTE STAAT

Estimation 2012

Raming 2012

Note explicative

Toelichtende nota

FONDS DE RESTITUTION ET
D'ATTRIBUTIONTERUGBETALINGS- EN
TOEWIJZINGSFONDSEN

18. Finances

18. Financiën

RESTITUTIONS

TERUGBETALINGEN

Art. 66.04.C. - Administration des contributions directes -
Remboursements et imputations sur l'impôt sur les revenus
dans le cadre de l'immunisation sociale du ticket modérateur

Art. 66.04.C. - Administratie der directe belastingen -
Terugbetalingen en verrekeningen met de inkomsten-
belastingen in het kader van de sociale vrijstelling van
het remgeld.

(En milliers EURO)
(In duizend EURO)

Classement économique		2012	2011	2010	Economische classificatie	
990	Solde reporté	0	0	0	Overgedragen saldo	990
	Recettes et dépenses :				Ontvangsten en uitgaven :	
	Particulières, non patrimoniales :				- Bijzondere, niet patrimoniale :	
361	Remboursements et imputations :				Terugbetalingen en verrekeningen :	361
	Prélèvements :	34	29	24	Voorafnemingen :	
	Dépenses :	34	29	24	Uitgaven :	
950	Solde à nouveau	0	0	0	Nieuw saldo	950

Commentaire:**Toelichting:**

Ce fonds trouve son origine dans la mise en oeuvre de l'Arrêté Royal du 22 mars 1999 en exécution de l'article 43, § 3, deuxième alinéa, de la Loi programme du 24 décembre 1993.

A partir de l'exercice d'imposition 2006, l'Administration des Contributions Directes n'effectue plus de décompte dans le cadre du ticket modérateur pour compte de la sécurité sociale. C'est pourquoi seulement 91.493 € ont été versés dans le fonds en 2009. Il ne reste d'ailleurs seulement que quelques "vieux dossiers" à apurer.

Pour l'année 2010, le versement dans le fonds ne s'élève qu'à 24.480 €.

Pour l'année 2011, on table sur un versement de 28.835 €.

Pour l'année 2012, on table sur un versement de 33.965 €.

Dit fonds vindt haar oorsprong in de inwerkingtreding van het Koninklijk Besluit van 22 maart 1999 tot uitvoering van artikel 43, § 3, tweede lid, van de Programmawet van 24 december 1993.

Vanaf aanslagjaar 2006 verricht de Administratie van de Directe Belastingen geen afrekening meer in het kader van het remgeld voor rekening van de sociale zekerheid. Daardoor is er in 2009 slechts 91.493 € in het fonds gestort. Er resten immers nog slechts een reeks "oude dossiers" aan te zuiveren.

Voor het jaar 2010 belooft de storting in dit fonds nog slechts 24.480 €.

Voor 2011 is getipt op een storting van 28.835 €.

Voor 2012 is getipt op een storting van 33.965 €.

Administration de la T.V.A., de
l'enregistrement et des domaines

Administratie van de BTW,
registratie en domeinen

BUDGET DES DEPENSES ADMINISTRATIEF DU SPF
FINANCES POUR 2012

ADMINISTRATIEVE UITGAVENBEGROTING VAN DE
FOD FINANCIEN VOOR 2012

Estimation 2012

Raming 2012

Fonds de restitution de l'Administration de
la T.V.A., de l'enregistrement et des domaines (66.05C)

Partie : recettes non-fiscales

Terugbetalingsfonds voor de Administratie
van de BTW, registratie en domeinen (66.05C)

Deel : niet-fiscale ontvangsten

TABLEAU DE DEVELOPPEMENT

UITGEWERKTE STAAT

ART. 66.05.C. - Administratie van de BTW, registratie en domeinen. -
Teruggave van ten onrechte geheven sommen inzake de niet-fiscale ontvangsten. ((2))

(In duizendtallen euro)

2011	2010	Tekst	Econ. Class
		<u>ONTVANGSTEN</u>	
		<u>Overgedragen saldo</u>	0
10	9	Terugbetalingen van wedden, pensioenen en vergoedingen	11.00.01
2	2	Terugbetaling van schuldvorderingen voortkomende van verschillende departementen	12.11.01
10	0	Opbrengsten van de domeinen	16.12.01
0	0	Retributies voor het gebruik van domeingoederen	28.30.01
PM	0	Redevance sur les sites non-utilisés	37.70.01
PM	0	Contribution du secteur énergétique	37.70.02
200	197	Tekorten van rekenplichtigen en verscheidene invorderingen	38.50.01
1	0	Schadevergoedingen en moratoire interesten in allerlei zaken	38.50.02
110	20	Voorafnemingen op de opbrengst van het sequester	58.20.01
8.000	6.848	Diverse patrimoniale opbrengsten (kapitaalontvangsten)	58.20.03
220	218	Verkoop van onroerende goederen	76.32.01
4	8	Verkoop van buitengebruikgestelde roerende voorwerpen voortkomende van de verschillende ministeriële departementen of staatsinstellingen	77.20.01
50	42	Terugvorderingen van alimentatiegelden	87.20.01
8.607	7.344	TOTAAL	
10	9	Terugbetalingen van wedden, pensioenen en vergoedingen	11.00.01
2	2	Terugbetaling van schuldvorderingen voortkomende van verschillende departementen	12.11.01
10	0	Opbrengsten van de domeinen	16.12.01
0	0	Retributies voor het gebruik van domeingoederen	28.30.01
PM	0	Redevance sur les sites non-utilisés	37.70.01
PM	0	Contribution du secteur énergétique	37.70.02
200	197	Tekorten van rekenplichtigen en verscheidene invorderingen	38.50.01
1	0	Schadevergoedingen en moratoire interesten in allerlei zaken	38.50.02
110	20	Voorafnemingen op de opbrengst van het sequester	58.20.01
8.000	6.848	Diverse patrimoniale opbrengsten (kapitaalontvangsten)	58.20.03
220	218	Verkoop van onroerende goederen	76.32.01
4	8	Verkoop van buitengebruikgestelde roerende voorwerpen voortkomende van de verschillende ministeriële departementen of staatsinstellingen	77.20.01
50	42	Terugvorderingen van alimentatiegelden	87.20.01
8.607	7.344	TOTAAL	
		<u>Nieuw saldo</u>	0

((1)) Ce fonds n'est instauré qu'à partir de l'année budgétaire 1995.

((2)) Dit fonds is pas opgericht in het begrotingsjaar 1995.

(1) Tengevolge van het feit dat de beheersrekening van de Staat nog niet is afgesloten, kunnen de cijfers die voorkomen in de kolom "Realisaties 2010" nog onderworpen worden aan een lichte wijziging.

(1) Suite au fait que le compte de gestion de l'Etat n'est pas encore clôturé, les chiffres figurant dans la colonne « Réalisations 2010 » peuvent encore faire l'objet d'une légère adaptation.

Administration de la T.V.A., de
l'enregistrement et des domaines

Administratie van de BTW,
registratie en domeinen

BUDGET DE DEPENSES
ADMINISTRATIF DU SERVICE
PUBLIC FEDERAL FINANCES POUR
2012

ADMINISTRATIEVE
UITGAVENBEGROTING VAN DE
FEDERALE OVERHEIDSDIENST
FINANCIEN VOOR 2012

Part de la TVA attribuée aux
Communautés.

Art. 66.21.B

Aan de Gemeenschappen toegewezen
gedeelte van de BTW.

Art. 66.21.B

Estimation 2012

Raming 2012

Programme justificatif

Verantwoordingsprogramma

Art. 66.21.B - Aan de Gemeenschappen toegewezen gedeelte van de BTW.

Art. 66.21.B - Part de la TVA attribuée aux Communautés.

(in duizend EURO)

(en milliers EURO)

Economische classificatie		2012	2011	2010	Classification économique	
990	Overgedragen saldo	0	0	0	Solde reporté	990
363	Ontvangsten				Recettes	363
	Bijzondere, niet-patrimoniale				Particulières, non patrimoniales	
	- Vlaamse Gemeenschap	8.670.933	8.220.198	7.452.367	- Communauté flamande	
	- Franse Gemeenschap	6.315.146	6.016.888	5.498.272	- Communauté française	
	Totalen saldo en Ontvangsten	14.986.079	14.237.086	12.950.639	Totaux solde et recettes	
	Uitgaven :				Dépenses :	
363	Bijzondere, niet-patrimoniale				Particulières, non patrimoniales	363
	- Vlaamse Gemeenschap	8.670.933	8.220.198	7.452.367	- Communauté flamande	
	- Franse Gemeenschap	6.315.146	6.016.888	5.498.272	- Communauté française	
	Totalen van de uitgaven	14.986.079	14.237.086	12.950.639	Totaux des dépenses	

De bijzondere wet van 16 januari 1989 betreffende de financiering van de Gemeenschappen en de Gewesten voorziet dat de financiering van de Vlaamse en de Franse Gemeenschap onder meer gebeurt bij middel van toegewezen gedeelten van de opbrengst uit belastingen en heffingen. Deze wet is gewijzigd door de bijzondere wet van 13 juli 2001.

Overeenkomstig de artikelen 6, § 1, 2° en 36, 2° van de bijzondere wet wordt een gedeelte van de totale ontvangsten inzake de belasting over de toegevoegde waarde toegewezen aan voormelde Gemeenschappen. Daartoe is een toewijzingsfonds opgericht binnen de afzonderlijke sectie van het Ministerie van Financiën (Wetten op de Rijkscomptabiliteit, samengeordend op 17 juli 1991, artikel 38).

Voor het jaar 2002 beloopt de affectatie aan de Vlaamse Gemeenschap 5.656.149 duizend EUR en 4.282.343 duizend EUR aan de Franse Gemeenschap.

De afrekening met betrekking tot het jaar 2001 zijn in de bovenvermelde cijfers opgenomen.

Voor het jaar 2003 gaat de bovenvermelde affectatie van een deel van de BTW-ontvangsten aan de Gemeenschappen gewoon door. Die affectatie blijft toegewezen ter financiering van de onderwijsuitgaven.

Voor dat jaar belopen de respectieve affectaties:

- a) voor de Vlaamse Gemeenschap: 5.869.550 duizend EURO;
- b) voor de Franse Gemeenschap: 4.424.863 duizend EURO.

Wat het jaar 2004 betreft, krijgt de Vlaamse Gemeenschap 6.057.330.331 € toegeschoven terwijl de Franse Gemeenschap op 4.550.475.654 € mag rekenen. In deze bedragen zijn de bijkomende middelen voor de herfinanciering van de Gemeenschappen opgenomen.

La loi spéciale du 16 janvier 1989 relative au financement des Communautés et des Régions prévoit que le financement des Communautés flamande et française se fera, entre autres, par l'attribution de parts du produit d'impôts et perceptions. Cette loi a été modifiée par la Loi spéciale du 13 juillet 2001.

Conformément aux articles 6, § 1, 2° et 36, 2° de la Loi spéciale, une partie des recettes totales en matière de taxe sur la valeur ajoutée est attribuée aux Communautés précitées. A cet effet, un fonds d'attribution a été créé sous la section particulière du Ministère des Finances (Lois sur la comptabilité de l'Etat, coordonnées le 17 juillet 1991, article 38).

Pour l'année 2002, l'affectation à la Communauté flamande est de 5.656.149 milliers d'EUR et de 4.282.343 milliers d'EUR à la Communauté française.

Le décompte relatif à l'année 2001 est repris dans les chiffres susmentionnés.

Pour l'année 2003, l'affectation susmentionnée aux Communautés d'une partie des recettes de T.V.A continue. Cette affectation reste attribuée au financement des dépenses de l'enseignement.

Pour cette année, les affectations respectives s'élèvent à :

- a) pour la Communauté flamande : 5.869.550 milliers d'EURO ;
- b) pour la Communauté française : 4.424.863 milliers d'EURO.

En ce qui concerne l'année 2004, la Communauté flamande se voit attribuer 6.057.330.331 €, tandis que la Communauté française peut compter sur 4.550.475.654 €. Dans ces montants sont repris les moyens supplémentaires pour le refinancement des Communautés.

Voor het begrotingsjaar 2005 belopen de respectievelijke affectaties:

- a) de Vlaamse Gemeenschap: 6.486.467.513 EUR
- b) de Franse Gemeenschap: 4.859.139.840 EUR

In deze bedragen zijn tevens de bijkomende middelen voor herfinanciering begrepen. Het gaat om een bedrag van 547.521.372 EUR voor de Vlaamse Gemeenschap en een bedrag van 349.105.589 EUR voor de Franse Gemeenschap

Voor het begrotingsjaar 2006 belopen de respectievelijke affectaties:

- a) de Vlaamse Gemeenschap: 6.791.216 EUR
- b) de Franse Gemeenschap: 5.056.189 EUR

Voor het begrotingsjaar 2007 belopen de respectievelijke affectaties aan :

- a) de Vlaamse Gemeenschap: 7.071.673 EUR
- b) de Franse Gemeenschap: 5.217.211 EUR

en deze bedragen omvatten eveneens de volgende bijkomende middelen tot herfinanciering :

- a) de Vlaamse Gemeenschap: 834.322.763 EUR
- b) de Franse Gemeenschap: 504.080.054 EUR

Voor het begrotingsjaar 2008 bedragen de totale affectaties aan BTW-ontvangsten:

- a) voor de Vlaamse Gemeenschap : 7.606.584.210 EUR
- b) voor de Franse Gemeenschap : 5.598.628.796 EUR

In deze bedragen zijn tevens de bijkomende middelen voor herfinanciering begrepen te weten voor :

- a) de Vlaamse Gemeenschap : 1.074.888.851 EUR
- b) de Franse Gemeenschap : 654.564.725 EUR

Voor het begrotingsjaar 2008 is de afrekening voor 2008 - en dit in tegenstelling met de voorgaande begrotingsjaren - in 2008 zelf gebeurd. Zulks is overeengekomen bij het begrotingsconclaf.

Voor het begrotingsjaar 2009 bedragen de totale affectaties aan de gemeenschappen vanuit de btw-ontvangsten :

- a) voor de Vlaamse Gemeenschap : 7.482.919.768 EUR
- b) voor de Franse Gemeenschap : 5.519.786.856 EUR

In deze bedragen zijn tevens de bijkomende middelen voor herfinanciering begrepen te weten:

- a) voor de Vlaamse Gemeenschap : 889.033.666 EUR
- b) voor de Franse Gemeenschap : 527.538.292 EUR

Voor het begrotingsjaar 2010 bedragen de totale affectaties aan de gemeenschappen vanuit de btw-ontvangsten :

- a) voor de Vlaamse Gemeenschap : 7.452.367.252 EUR
- b) voor de Franse Gemeenschap : 5.498.271.360 EUR

In deze bedragen zijn tevens de bijkomende middelen voor herfinanciering begrepen te weten:

- a) voor de Vlaamse Gemeenschap : 859.094.215 EUR

Pour l'année budgétaire 2005, les affectations sont respectivement:

- a) pour la Communauté flamande : 6.486.467.513 EUR
- b) pour la Communauté française : 4.859.139.840 EUR

Dans ces montants, les moyens complémentaires pour le refinancement ont également été compris. Il s'agit d'un montant de 547.521.372 EUR pour la Communauté flamande et d'un montant de 349.105.589 EUR pour la Communauté française

Pour l'année budgétaire 2006, les affectations sont respectivement:

- a) pour la Communauté flamande 6.791.216 EUR;
- b) pour la Communauté française : 5.056.189 EUR

Pour l'année budgétaire 2007, les affectations sont respectivement

- a) pour la Communauté flamande 7.071.673 EUR;
- b) pour la Communauté française 5.217.211 EUR;

et ces montants reprennent également les moyens supplémentaires de refinancement suivants :

- a) pour la Communauté flamande 834.322.763 EUR;
- b) pour la Communauté française 504.080.054 EUR;

Pour l'année budgétaire 2008, les affectations totales des recettes de TVA s'élèvent à :

- a) pour la Communauté flamande : 7.606.584.210 EUR
- b) pour la Communauté française : 5.598.628.796 EUR

Dans ces montants, les moyens complémentaires pour le refinancement ont également été compris, à savoir:

- a) pour la Communauté flamande : 1.074.888.851 EUR
- b) pour la Communauté française : 654.564.725 EUR

Pour l'année budgétaire 2008, le décompte pour 2008 -et ce, contrairement aux années budgétaires précédentes- a eu lieu en 2008 même. Il en a été ainsi convenu lors du conclave budgétaire.

Pour l'année budgétaire 2009, les affectations totales des recettes de TVA aux communautés s'élèvent à:

- a) pour la Communauté flamande : 7.482.919.768 EUR
- b) pour la Communauté française : 5.519.786.856 EUR

Dans ces montants, les moyens complémentaires pour le refinancement sont également compris, à savoir:

- a) pour la Communauté flamande : 889.033.666 EUR
- b) pour la Communauté française : 527.538.292 EUR

Pour l'année budgétaire 2010, les affectations totales des recettes de TVA aux communautés s'élèvent à :

- a) pour la Communauté flamande : 7.452.367.252 EUR
- b) pour la Communauté française : 5.498.271.360 EUR

Dans ces montants, les moyens complémentaires pour le refinancement sont également compris, à savoir:

- a) pour la Communauté flamande : 859.094.215 EUR

b) voor de Franse Gemeenschap : 485.669.069 EUR

Voor het begrotingsjaar 2011 bedragen de totale affectaties aan de gemeenschappen vanuit de btw-ontvangsten op basis van de raming 2011:

a) voor de Vlaamse Gemeenschap : 8.220.198.142 EUR

b) voor de Franse Gemeenschap : 6.016.887.836 EUR

In deze bedragen zijn tevens de bijkomende middelen voor herfinanciering begrepen te weten:

a) voor de Vlaamse Gemeenschap : 1.283.511.435 EUR

b) voor de Franse Gemeenschap : 719.103.566 EUR

Voor het begrotingsjaar 2012 bedragen de totale affectaties aan de gemeenschappen vanuit de btw-ontvangsten :

a) voor de Vlaamse Gemeenschap : 8.670.933.087 EUR

b) voor de Franse Gemeenschap : 6.315.145.969 EUR

In deze bedragen zijn tevens de bijkomende middelen voor herfinanciering begrepen, te weten:

a) voor de Vlaamse Gemeenschap : 1.503.619.447 EUR

b) voor de Franse Gemeenschap : 814.220.812 EUR

b) pour la Communauté française : 485.669.069 EUR

Pour l'année budgétaire 2011, les affectations totales des recettes de TVA aux communautés s'élèvent, sur base des estimations 2011 , à :

a) pour la Communauté flamande : 8.220.198.142 EUR

b) pour la Communauté française : 6.016.887.836 EUR

Dans ces montants, les moyens complémentaires pour le refinancement sont également compris, à savoir:

a) pour la Communauté flamande : 1.283.511.435 EUR

b) pour la Communauté française : 719.103.566 EUR

Pour l'année budgétaire 2012, les affectations totales des recettes de TVA aux communautés s'élèvent à :

a) pour la Communauté flamande : 8.670.933.087 EUR

b) pour la Communauté française : 6.315.145.969 EUR

Dans ces montants, les moyens complémentaires pour le refinancement sont également compris, à savoir:

a) pour la Communauté flamande : 1.503.619.447 EUR

b) pour la Communauté française : 814.220.812 EUR

Administration
des contributions directes

Administratie
der directe belastingen

BUDGET ADMINISTRATIF DU
SERVICE PUBLIC FEDERAL FINANCES
POUR 2012

ADMINISTRATIEVE BEGROTING VAN DE
FEDERALE OVERHEIDSDIENST FINANCIEN
VOOR 2012

Recettes courantes

Lopende ontvangsten

Recettes fiscales

Fiscale ontvangsten

Fonds d'attribution pour les parties attribuées
aux communautés et aux régions en matière
d'impôts des personnes physiques
Art. 66.22.B; 66.23.B et 66.24.B

Toewijzingsfondsen inzake de aan de
gemeenschappen en de gewesten toegewezen
gedeelten nopens de personenbelasting
Art. 66.22.B; 66.23.B en 66.24.B

TABLEAU DE DEVELOPPEMENT

UITGEWERKTE STAAT

Estimation 2012

Raming 2012

2. Toewijzingen aan de Gemeenschappen en aan de Gewesten

2. Attributions aux Communautés et aux Régions

Art. 66.22.B.

Administratie der directe belastingen. - Aan de Gemeenschappen toegewezen gedeelte van de personenbelasting.
Administration des contributions directes. - Part de l'impôt des personnes physiques attribuée aux Communautés.

(In duizend EURO)		Economische classificatie				2010		2011		2012		Classificatie economique	
990	Overgedragen saldo					0	0	0	0	0	0	Solde reporté	990
	Ontvangsten :											Recettes :	
372	Bijzondere, niet patrimoniale					7.383.075	7.056.414	7.056.414	6.467.151	6.467.151	6.467.151	Particulières, non patrimoniales	372
	Totaal saldo en ontvangsten					7.383.075	7.056.414	7.056.414	6.467.151	6.467.151	6.467.151	Totaux solde et recettes	
372	Uitgaven :											Dépenses :	
	Bijzondere, niet-patrimoniale					7.383.075	7.056.414	7.056.414	6.467.151	6.467.151	6.467.151	Particulières, non patrimoniales	372
950	Totaal der uitgaven					7.383.075	7.056.414	7.056.414	6.467.151	6.467.151	6.467.151	Totaux des dépenses.	
	Nieuw saldo					0	0	0	0	0	0	Solde à nouveau	950

De bijzondere wet van 16 januari 1989 betreffende de financiering van de Gemeenschappen en de Gewesten voorziet dat de financiering van de Vlaamse, de Franse en de Duitstalige Gemeenschap onder meer gebeurt bij middel van toegewezen gedeelten van de opbrengst uit belastingen en heffingen. Deze wet is gewijzigd door de bijzondere wet van 13 juli 2001.

Overeenkomstig de artikelen 6, § 1, 3°, 36, 42, 46 en 47 van de bijzondere wet wordt een gedeelte van de totale ontvangsten inzake de personenbelasting toegewezen aan bovenvermelde Gemeenschappen. Daartoe is een toewijzingsfonds opgericht binnen de afzonderlijke sectie van het Ministerie van Financiën (Wetten op de Rijkscomptabiliteit, samengevoegd op 17 juli 1991, artikel 38).

La loi spéciale du 16 janvier 1989 relative au financement des Communautés et des Régions prévoit que le financement des Communautés flamande, française et germanophone se fera, entre autres, par l'attribution de parts du produit d'impôts et perceptions. Cette loi a été modifiée par la loi spéciale du 13 juillet 2001.

Conformément aux articles 6, § 1, 3°, 36, 42, 46 et 47 de la loi spéciale, une partie des recettes totales en matière d'impôt des personnes physiques est attribuée aux Communautés précitées. A cet effet, un fonds d'attribution a été créé sous la section particulière du Ministère des Finances (Lois sur la comptabilité de l'Etat, coordonnées le 17 juillet 1991, article 38).

Voor het begrotingsjaar 2010 belopen de respectieve affectaties :

- a) voor de Vlaamse Gemeenschap : 4.224.665 duizend euro
- b) voor de Franse Gemeenschap : 2.236.794 duizend euro
- c) voor de Duitstalige Gemeenschap : 5.692 duizend euro

Pour l'année budgétaire 2010, les affectations respectives s'élèvent à :

- a) pour la Communauté flamande : 4.224.665 milliers d'euro
- b) pour la Communauté française : 2.236.794 milliers d'euro
- c) pour la Communauté germanophone : 5.692 milliers d'euro

Voor het begrotingsjaar 2011 belopen de respectieve affectaties :

- a) voor de Vlaamse Gemeenschap : 4.570.057 duizend euro
- b) voor de Franse Gemeenschap : 2.480.383 duizend euro
- c) voor de Duitstalige Gemeenschap : 5.974 duizend euro

Voor het begrotingsjaar 2012 belopen de respectieve affectaties :

- a) voor de Vlaamse Gemeenschap : 4.781.076 duizend euro
- b) voor de Franse Gemeenschap : 2.595.846 duizend euro
- c) voor de Duitstalige Gemeenschap : 6.153 duizend euro

2. Toewijzingen aan de Gemeenschappen en aan de Gewesten

Art. 66.23.B.

Administratie der directe belastingen. - Aan de Gewesten toegewezen gedeelte van de personenbelasting.
Administration des contributions directes. - Part de l'impôt des personnes physiques attribuée aux Régions.

(In duizend EURO)						Classification économique	
Economische classificatie		2012	2011	2010	2010	2010	2010
990	Overgedrazen saldo	0	0	72.041	72.041	990	990
	<i>Ontvangsten :</i>						
372	Bijzondere, niet patrimoniale	11.102.278	10.550.072	9.693.852	9.693.852	372	372
	Totaal saldo en ontvangsten	11.102.278	10.550.072	9.693.852	9.693.852		
	<i>Uitgaven :</i>						
372	Bijzondere, niet-patrimoniale	11.102.278	10.550.072	9.765.893	9.765.893	372	372
	Totaal der uitgaven	11.102.278	10.550.072	9.765.893	9.765.893		
950	Nieuw saldo	0	0	0	0	950	950

De bijzondere wet van 16 januari 1989 betreffende de financiering van de Gemeenschappen en de Gewesten voorziet dat de financiering van het Vlaams, het Waals en het Brussels Hoofdstedelijk Gewest onder meer gebeurt bij middel van toegewezen gedeeltes van de opbrengst uit belastingen en heffingen. Deze wet is gewijzigd door de bijzondere wet van 13 juli 2001.

Overeenkomstig de artikelen 6, § 2 en 13 tot en met 34 van de bijzondere wet wordt een gedeelte van de totale ontvangsten inzake de personenbelasting toegewezen aan bovenvermelde Gewesten. Daartoe is een toewijzingsfonds opgericht binnen de afzonderlijke sectie van het Ministerie van Financiën (Wetten op de Rijkscomptabiliteit, samengevoegd op 17 juli 1991, artikel 38).

Voor het begrotingsjaar 2010 belopen de respectieve affectaties :

- a) voor het Vlaams Gewest : 5.519.418 duizend euro
- b) voor het Waals Gewest : 3.357.643 duizend euro
- c) voor het Brussels Hoofdstedelijk Gewest : 857.856 duizend euro

De vooraframingen op de bedrijfsvoorheffing belopen slechts 9.693.852 duizend euro. Dit dient verklaard door het feit dat er zich nog een bedrag van 72.041 duizend euro in het fonds bevond. Dit bedrag is geaffecteerd in 2010, waardoor het saldo op nul is gezet.

Pour l'année budgétaire 2011, les affectations respectives s'élèvent à :

- a) pour la Communauté flamande : 4.570.057 milliers d'euro
- b) pour la Communauté française : 2.480.383 milliers d'euro
- c) pour la Communauté germanophone : 5.974 milliers d'euro

Pour l'année budgétaire 2012, les affectations respectives s'élèvent à :

- a) pour la Communauté flamande : 4.781.076 milliers d'euro
- b) pour la Communauté française : 2.595.846 milliers d'euro
- c) pour la Communauté germanophone : 6.153 milliers d'euro

2. Attributions aux Communautés et aux Régions

La loi spéciale du 16 janvier 1989 relative au financement des Communautés et des Régions prévoit que le financement des Régions flamande, wallonne et Bruxelles capitale se fera, entre autres, par l'attribution de parts du produit d'impôts et perceptions. Cette loi a été modifiée par la loi spéciale du 13 juillet 2001.

Conformément aux articles 6, § 2 et 13 au 34 de la loi spéciale, une partie des recettes totales en matière d'impôt des personnes physiques est attribuée aux Régions précitées. A cet effet, un fonds d'attribution a été créé sous la section particulière du Ministère des Finances (Lois sur la comptabilité de l'Etat, coordonnées le 17 juillet 1991, article 38).

Pour l'année budgétaire 2010, les affectations respectives s'élèvent à :

- a) pour la Région flamande : 5.519.418 milliers d'euro
- b) pour la Région wallonne : 3.357.643 milliers d'euro
- c) pour la Région Bruxelles capitale : 857.856 milliers d'euro

Les prélèvements sur le précompte professionnel ne s'élèvent qu'à 9.693.852 milliers d'euro. Ceci s'explique par le fait qu'un montant de 72.041 milliers d'euro se trouvait toujours dans le fonds. Ce montant a été affecté en 2010, de sorte que le solde a été mis à zéro.

Voor het begrotingsjaar 2011 belopen de respectieve affectaties :

- a) voor het Vlaams Gewest : 5.994.968 duizend euro
- b) voor het Waals Gewest : 3.611.504 duizend euro
- c) voor het Brussels Hoofdstedelijk Gewest : 943.600 duizend euro

Voor het begrotingsjaar 2012 belopen de respectieve affectaties :

- a) voor het Vlaams Gewest : 6.303.589 duizend euro
- b) voor het Waals Gewest : 3.770.213 duizend euro
- c) voor het Brussels Hoofdstedelijk Gewest : 1.028.476 duizend euro

Pour l'année budgétaire 2011, les affectations respectives s'élèvent à :

- a) pour la Région flamande : 5.994.968 milliers d'euro
- b) pour la Région wallonne : 3.611.504 milliers d'euro
- c) pour la Région Bruxelles capitale : 943.600 milliers d'euro

Pour l'année budgétaire 2012, les affectations respectives s'élèvent à :

- a) pour la Région flamande : 6.303.589 milliers d'euro
- b) pour la Région wallonne : 3.770.213 milliers d'euro
- c) pour la Région Bruxelles capitale : 1.028.476 milliers d'euro

2. Toewijzingen aan de Gemeenschappen en aan de Gewesten

2. Attributions aux Communautés et aux Régions

Art. 66.24.B.

Administratie der directe belastingen. - Aan de Gemeenschappelijke Gemeenschapscommissie toegewezen gedeelte van de personenbelasting.
Administration des contributions directes. - Part de l'impôt des personnes physiques attribuée à la Commission Communautaire Commune.

Economische classificatie		2012	2011	2010	Classificatie économique	
(In duizend EURO)						
990	Overgedragen saldo	0	0	0	Solde reporté	990
372	Ontvangsten :				Recettes :	
	Bijzondere, niet patrimoniale	71.278	67.974	61.951	Particulières, non patrimoniales	372
	Supplement ingevolge institutioneel luik regeerakkoord	10.000			Supplément lors du volet institutionnel de l'accord	
	Totaal saldo en ontvangsten	81.278	67.974	61.951	Totaux solde et recettes	
372	Uitgaven :				Dépenses :	
	Bijzondere, niet-patrimoniale	71.278	67.974	61.951	Particulières, non patrimoniales	372
	Supplement ingevolge institutioneel luik regeerakkoord	10.000			Supplément lors du volet institutionnel de l'accord	
	Totaal der uitgaven	81.278	67.974	61.951	Totaux des dépenses.	
950	Nieuw saldo	0	0	0	Solde à nouveau	950

Vanaf het begrotingsjaar 2002 worden bijzondere middelen ten laste van de federale overheid toegekend aan de Vlaamse Gemeenschapscommissie en aan de Franse Gemeenschapscommissie. Deze worden ingesteld bij artikel 60, tweede en derde lid, van de bijzondere wet van 12 januari 1989 met betrekking tot de Brusselse instellingen. Het basisbedrag van die middelen is gelijk aan 24 789 352,48 EUR.

Vanaf het begrotingsjaar 2003 wordt dat basisbedrag jaarlijks aangepast aan de procentuele verandering van het gemiddelde indexcijfer van de consumptieprijs en aan de reële groei van het bruto nationaal inkomen van het betrokken begrotingsjaar op dezelfde wijze als bepaald in artikel 47, § 2.

Deze middelen bestaan uit een gedeelte van de opbrengst uit de personenbelasting, 80 % van dat bedrag gaat naar de Franse Gemeenschapscommissie en 20 % naar de Vlaamse Gemeenschapscommissie.

A partir de l'année budgétaire 2002, des moyens spéciaux à charge de l'autorité fédérale sont accordés à la Commission communautaire française et à la Commission communautaire flamande. Ceux-ci sont prévus à l'article 60, alinéas 2 et 3, de la loi spéciale du 12 janvier 1989 relative aux institutions bruxelloises. Le montant de base de ces moyens est égal à 24 789 352,48 EUR.

A partir de l'année budgétaire 2003, ce montant de base est adapté annuellement au taux de fluctuation de l'indice moyen des prix à la consommation ainsi qu'à la croissance réelle du revenu national brut de l'année budgétaire concernée, suivant les modalités fixées à l'article 47, § 2.

Ces moyens sont constitués d'une partie du produit de l'impôt des personnes physiques. Ce montant est réparti à concurrence de 80 % pour la Commission communautaire française et de 20 % pour la Commission communautaire flamande.

Vanaf het begrotingsjaar 2002 worden bijzondere middelen ten laste van de federale overheid verdeeld onder de gemeenten waarvan het college van burgemeester en schepenen is samengesteld in overeenstemming met artikel 279 van de nieuwe gemeentewet of waarvan het openbaar centrum voor maatschappelijk welzijn wordt voorgezeten in overeenstemming met het voornoemde artikel.

Het basisbedrag van deze middelen is gelijk aan 24 789 352,48 EUR. Vanaf 2003 wordt dat bedrag jaarlijks aangepast aan de procentuele verandering van het gemiddelde indexcijfer van de consumptieprijs en aan de reële groei van het bruto nationaal inkomen van het betrokken begrotingsjaar op de wijze bepaald in artikel 47, § 2, van de bijzondere wet van 16 januari 1989 betreffende de financiering van de gemeenschappen en de gewesten.

Deze middelen bestaan uit een gedeelte van de opbrengst uit de personenbelasting. Deze middelen worden verdeeld onder de in het eerste lid bedoelde gemeenten volgens de criteria en de wegingen bepaald in de artikelen 5 tot 15 van de ordonnantie van 21 december 1998 tot vaststelling van de regels voor de verdeling van de algemene dotatie aan de gemeenten van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest. De middelen worden aan elke betrokken gemeente toegekend a rato van de periode van het jaar waarin deze voldoet aan de in het eerste lid bepaalde voorwaarden.

De regering verdeelt de bijzondere dotatie en keert het aandeel van de betrokken gemeenten uit overeenkomstig de mechanismen van de voornoemde ordonnantie. Voor de eerste keer wordt de bijzondere dotatie echter verdeeld vóór 31 januari 2002.

A partir de l'année budgétaire 2002, des moyens spéciaux à charge de l'autorité fédérale sont répartis entre les communes dont le collège des bourgmestre et échevins est composé conformément à l'article 279 de la nouvelle loi communale ou dont le centre public d'aide sociale est présidé conformément au même article.

Le montant de base de ces moyens est égal à 24 789 352,48 EUR. Dès l'année 2003, ce montant est adapté annuellement au taux de fluctuation de l'indice moyen des prix à la consommation ainsi qu'à la croissance réelle du revenu national brut de l'année budgétaire concernée, suivant les modalités fixées à l'article 47, § 2, de la loi spéciale du 16 janvier 1989 relative au financement des communautés et des régions.

Ces moyens sont constitués d'une partie du produit de l'impôt des personnes physiques. Ces moyens sont répartis entre les communes visées à l'alinéa 1er en fonction des critères et pondérations prévus aux articles 5 à 15 de l'ordonnance du 21 décembre 1998 fixant les règles de répartition de la dotation générale aux communes de la Région de Bruxelles-Capitale. Ils sont attribués à chaque commune concernée au prorata de la période de l'année pendant laquelle elle remplit la condition prévue à l'alinéa 1.

Le gouvernement répartit la dotation spéciale et liquide la quote-part des communes concernées conformément aux mécanismes de l'ordonnance précitée. Toutefois, pour la première attribution, la dotation spéciale est répartie avant le 31 janvier 2002.

Voor het jaar 2010 belopen de respectieve affectaties :

- a) voor de Franse Gemeenschap : 24.780 duizend euro
- b) voor de Vlaamse Gemeenschap : 6.195 duizend euro
- c) voor de gemeenten van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest : 30.975 duizend euro

Voor het jaar 2011 belopen de respectieve affectaties :

- a) voor de Franse Gemeenschap : 27.190 duizend euro
- b) voor de Vlaamse Gemeenschap : 6.797 duizend euro
- c) voor de gemeenten van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest : 33.987 duizend euro

Voor het jaar 2012 belopen de respectieve affectaties :

- a) voor de Franse Gemeenschap : 28.511 duizend euro
- b) voor de Vlaamse Gemeenschap : 7.128 duizend euro
- c) voor de gemeenten van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest : 35.639 duizend euro

De affectaties voor de franse en vlaamse gemeenschap worden globaal verhoogd met 10.000.000 € ingevolge de beslissingen op vlak van het institutioneel luik van het Regeerakkoord van 1 december 2011.

Pour l'année 2010, les affectations respectives s'élèvent à :

- a) pour la Communauté française : 24.780 milliers d'euro
- b) pour la Communauté flamande : 6.195 milliers d'euro
- c) pour les communes de la Région de Bruxelles Capitale : 30.975 milliers d'euro

Pour l'année 2011, les affectations respectives s'élèvent à :

- a) pour la Communauté française : 27.190 milliers d'euro
- b) pour la Communauté flamande : 6.797 milliers d'euro
- c) pour les communes de la Région de Bruxelles Capitale : 33.987 milliers d'euro

Pour l'année 2012, les affectations respectives s'élèvent à :

- a) pour la Communauté française : 28.511 milliers d'euro
- b) pour la Communauté flamande : 7.128 milliers d'euro
- c) pour les communes de la Région de Bruxelles Capitale : 35.639 milliers d'euro

Les affectations pour la communauté française et la communauté flamande sont globalement majorées de 10.000.000 € suite aux décisions prises au niveau du volet institutionnel de l'accord gouvernemental du 1er décembre 2011.

Administration
des contributions directes

Administratie
der directe belastingen

Budget administratif
du
Service Public Fédéral Finances

Administratieve begroting
van de
Federale Overheidsdienst Financiën

pour l'année 2012

voor het jaar 2012

Fonds d'attribution

Toewijzingsfonds

Art. 66.81.B

Art. 66.81.B

TABLEAU DE DEVELOPPEMENT

UITGEWERKTE STAAT

Estimation 2012

Raming 2012

TOEWIJZINGSFONDSEN

FONDS D'ATTRIBUTION

18. Financiën

18. Finances

TOEWIJZINGEN

ATTRIBUTIONS

Art. 66.81.B. - Affectatie aan de Gewesten inzake
de éénmalige, bevestigende aangifte

Art. 66.81.B - Affectation aux Régions dans le cadre
de la déclaration libératoire unique

(En milliers EURO)
(In duizend EURO)

	Classement économique	2012	2011	2010	Economische classificatie
990	Solde reporté :	0	0	0	Overgedragen saldo : 990
	<u>Recettes et dépenses :</u>				<u>Ontvangsten en uitgaven :</u>
361	Imputations :				Verrekeningen : 361
	Prélèvements :	0	0	0	Voorafnemingen :
	Dépenses :	0	0	0	Uitgaven :
950	Solde à nouveau	0	0	0	Nieuw saldo 950

Administration de la T.V.A., de
l'enregistrement et des domaines

Administratie van de BTW,
registratie en domeinen

BUDGET DE DEPENSES
ADMINISTRATIF DU SERVICE
PUBLIC FEDERAL FINANCES POUR
2012

ADMINISTRATIEVE
UITGAVENBEGROTING VAN DE
FEDERALE OVERHEIDSDIENST
FINANCIEN VOOR 2012

Fonds d'attribution concernant la
contribution de la TVA au Fonds ONEM
pour le congé éducatif

Art. 66.31.B

Toewijzingsfonds betreffende de
bijdrage van de BTW aan het Fonds
VAB inzake het educatief verlof

Art. 66.31.B

Estimation 2012

Raming 2012

Programme justificatif

Verantwoordingsprogramma

Art. 66.31.B. - Toewijzingsfonds betreffende de bijdrage van de BTW aan het Fonds VAB inzake het educatief verlof

Art. 66.31.B. - Fonds d'attribution concernant la contribution de la TVA au Fonds ONEM pour le congé éducatif

(in duizend EURO)				(en milliers EURO)	
Economische classificatie	2012	2011	2010	Classification économique	
990 Overgedragen saldo	43.925	43.925	19.560	Solde reporté	990
363 Ontvangsten	45.869	35.182	69.753	Recettes	363
Bijzondere, niet-patrimoniale				Particulières, non patrimoniales	
Totalen saldo en Ontvangsten	89.794	79.107	89.313	Totaux solde et recettes	
Uitgaven :				Dépenses :	
363 Bijzondere, niet-patrimoniale	45.869	35.182	45.388	Particulières, non patrimoniales	363
Totalen van de uitgaven	45.869	35.182	45.388	Totaux des dépenses	
950 Nieuw saldo	89.794	43.925	43.925	Solde à nouveau	950

Met ingang van 1 januari 2002 wordt een deel van de BTW-ontvangsten rechtstreeks doorgestort naar de diensten van de VAB. Het betreft hier een affectatie in het kader van het "educatief verlof". In totaal zal 25.384.000 € worden doorgestort. Dat zal gebeuren in maandelijkse schijven.

Deze affectatie is voorzien bij de Programmawet 2002 (Belg. St. 31 december 2001) welke een wijziging voorziet van de Wet van 2 januari 2001 houdende sociale, budgettaire en andere bepalingen inzake de alternatieve financiering van de sociale zekerheid (Belg. St. 13 januari 2001).

Wat de periode 2003-2005 betreft, is eenzelfde affectatie aan het bovenvermeld fonds doorgevoerd.

Voor 2006 en 2007 is een bedrag van 84.360.000 € gestort aan dit fonds, wat een verhoging met 58.976.000 € betekent. Deze verhoging is in de wet op het generatiepact van 23 december 2005 vastgelegd. Het betreft meer bepaald het artikel 66, § 3 quinquies, 2de lid van de bovenvermelde wet van 2 januari 2001.

Voor het jaar 2008 wordt deze verhoging bij koninklijk besluit vastgelegd overeenkomstig de wettelijke bepalingen opgenomen in artikel 23 van de wet van 21 december 2007 houdende diverse bepalingen. Het bijkomend bedrag wordt vastgelegd op 33.405.000 €. In totaal wordt dus 58.789.000 € aan het fonds voor educatief verlof worden toebedeeld.

Voor het jaar 2009 wordt, naast het bedrag van 25.384.000 € voorzien in artikel 66, § 2, 4° van de Wet van 2 januari 2001 een bijkomende affectatie voorzien van 20.382.000 € wat de totale affectatie voor dat jaar op 45.766.000 € brengt.

Er dient evenwel een correctie te worden doorgevoerd wegens imputatie op het fonds bedrijfsvoorheffing. (effect: 5.827.502,8 €) Dit resulteert in een affectatie van 20.378.275,20 € enerzijds en een bijkomende affectatie van 19.560.222,00 € anderzijds wat de totale affectatie inzake de BTW-ontvangsten op 39.938.497,20 € brengt.

Voor het jaar 2010 wordt, naast het bedrag van 25.384.000 € voorzien in artikel 66, § 2, 4° van de Wet van 2 januari 2001 een bijkomende affectatie voorzien van 44.369.000 € wat de totale affectatie voor dat jaar op 69.753.000 € brengt.

A partir du 1er janvier 2002, une partie des recettes de T.V.A. est directement transférée aux services de l'ONEM. Il s'agit en l'espèce d'une affectation dans le cadre du « congé éducatif ». Au total, 25.384.000 € seront transférés. Cela s'effectuera par tranches mensuelles.

Cette affectation est prévue par la Loi-programme 2002 (Mon. B. du 31 décembre 2001) laquelle prévoit une modification de la Loi du 2 janvier 2001 portant des dispositions sociales, budgétaires et diverses en matière de financement alternatif de la sécurité sociale (Mon. B. du 13 janvier 2001).

Par rapport à la période 2003-2005, une affectation similaire est effectuée au profit du fonds susmentionné.

Pour 2006 et 2007 un montant de 84.360.000 € a été versé dans ce fonds, ce qui représente une augmentation de 58.976.000 €. Cette augmentation est prévue par la loi du 23 décembre 2005 sur le pacte de génération. Il s'agit plus précisément de l'article 66, § 3 quinquies, alinéa 2 de la Loi du 2 janvier 2001 susmentionnée.

Pour l'année 2008, cette augmentation est prévue par arrêté royal conformément aux dispositions légales reprises dans l'article 23 de la loi du 21 décembre 2007 portant des dispositions diverses. Le montant complémentaire est fixé à 33.405.000 €. Au total, 58.789.000 € sont donc attribués au Fonds pour le congé éducatif.

Pour l'année 2009, en plus du montant de 25.384.000 € prévu à l'article 66, § 2, 4° de la Loi du 2 janvier 2001, il est prévu une affectation complémentaire de 20.382.000 €, ce qui porte l'affectation totale pour cette année à 45.766.000 €.

Cependant, une correction doit être effectuée suite à une imputation sur le fonds "précompte professionnel". (effet: 5.827.502,8 €) Il en résulte une affectation de 20.378.275,20 € d'une part et une affectation complémentaire de 19.560.222,00 € d'autre part, ce qui porte l'affectation totale en matière de recettes de TVA à 39.938.497,20 €.

Pour l'année 2010, en plus du montant de 25.384.000 € prévu à l'article 66, § 2, 4° de la Loi du 2 janvier 2001, il est prévu une affectation complémentaire de 44.369.000 €, ce qui porte l'affectation totale pour cette année à 69.753.000 €.

Voor het jaar 2011 wordt, naast het bedrag van 25.384.000 € voorzien in artikel 66, § 2, 4° van de Wet van 2 januari 2001 een bijkomende affectatie voorzien van 9.798.000 € wat de totale affectatie voor dat jaar op 35.182.000 € brengt.

Voor het jaar 2012 wordt, naast het bedrag van 25.384.000 € voorzien in artikel 66, § 2, 4° van de Wet van 2 januari 2001 een bijkomende affectatie voorzien van 20.485.000 € wat de totale affectatie voor dat jaar op 45.869.000 € brengt.

Pour l'année 2011, en plus du montant de 25.384.000 € prévu à l'article 66, § 2, 4° de la Loi du 2 janvier 2001, il est prévu une affectation complémentaire de 9.798.000 €, ce qui porte l'affectation totale pour cette année à 35.182.000 €.

Pour l'année 2012, en plus du montant de 25.384.000 € prévu à l'article 66, § 2, 4° de la Loi du 2 janvier 2001, il est prévu une affectation complémentaire de 20.485.000 €, ce qui porte l'affectation totale pour cette année à 45.869.000 €.

Administration de la T.V.A., de
l'enregistrement et des domaines

Administratie van de BTW,
registratie en domeinen

BUDGET DE DEPENSES
ADMINISTRATIF DU SERVICE
PUBLIC FEDERAL FINANCES POUR
2012

ADMINISTRATIEVE
UITGAVENBEGROTING VAN DE
FEDERALE OVERHEIDSDIENST
FINANCIEN VOOR 2012

Fonds d'attribution concernant le
financement de l'allocation d'attente
C.E.C.A. assumé par le financement
alternatif de la gestion globale de la
sécurité sociale.

Art. 66.32.B

Toewijzingsfonds betreffende de
financiering van de wachtvergoeding
EGKS gedragen door de alternatieve
financiering van het globaal beheer van
de sociale zekerheid.

Art. 66.32.B

Estimation 2012

Raming 2012

Programme justificatif

Verantwoordingsprogramma

Art. 66.32.B. - Toewijzingsfonds betreffende de financiering van de wachtvergoeding EGKS gedragen door de alternatieve financiering van het globaal beheer van de sociale zekerheid.

(in duizend EURO)

Art. 66.32.B - Fonds d'attribution concernant le financement de l'allocation d'attente C.E.C.A. assumé par le financement alternatif de la gestion globale de la sécurité sociale.

(en milliers EURO)

Economische classificatie	2012	2011	2010	Classification économique	
990 Overgedragen saldo	0	0	0	Solde reporté	990
363 Ontvangsten				Recettes	363
Bijzondere, niet-patrimoniale	P.M.	0	0	Particulières, non patrimoniales	
Totalen saldo en Ontvangsten	P.M.	0	0	Totaux solde et recettes	
363 Uitgaven				Dépenses	363
Bijzondere, niet-patrimoniale	P.M.	0	0	Particulières, non patrimoniales	
Totalen van de uitgaven	P.M.	0	0	Totaux des dépenses	
950 Nieuw saldo	0	0	0	Solde à nouveau	950

Sinds het jaar **2006** is er geen bedrag meer voorzien om dit fonds te spijzen. Het fonds blijft echter pro memorie bestaan.

Depuis **2006** plus aucun montant n'est attribué au fonds. Le fonds continue toutefois à exister pour mémoire.

Administration
des contributions directes

BUDGET DE DEPENSES
ADMINISTRATIF DU SERVICE
PUBLIC FEDERAL FINANCES POUR
2012

Fonds d'attribution concernant la
contribution du précompte professionnel à
la sécurité sociale

Art. 66.34.B

Estimation 2012

Programme justificatif

Administratie
der directe belastingen

ADMINISTRATIEVE
UITGAVENBEGROTING VAN DE
FEDERALE OVERHEIDSDIENST
FINANCIEN VOOR 2012

Toewijzingsfonds betreffende de
bijdrage van de bedrijfsvoorheffing aan
de sociale zekerheid

Art. 66.34.B

Raming 2012

Verantwoordingsprogramma

Art. 66.34.B. - Toewijzingsfonds betreffende de bijdrage van de bedrijfsvoorheffing aan de sociale zekerheid.			Art. 66.34.B. - Fonds d'attribution concernant la contribution du précompte professionnel à la sécurité sociale.		
(in duizend EURO)			(en milliers EURO)		
Economische classificatie	2012	2011	2010	Classification économique	
990 Overgedragen saldo	27.190	27.190	27.190	Solde reporté	990
363 Ontvangsten bijzondere, niet-patrimoniale	1.400.367	3.517.369	1.097.986	Recettes particulières, non patrimoniales	363
Totalen saldo en Ontvangsten	1.427.557	3.544.559	1.125.176	Totaux solde et recettes	
Uitgaven :				Dépenses :	
363 Bijzondere, niet-patrimoniale	1.400.367	3.517.369	1.097.986	Particulières, non patrimoniales	363
Totalen van de uitgaven	1.400.367	3.517.369	1.097.986	Totaux des dépenses	
950 Nieuw saldo	27.190	27.190	27.190	Solde nouveau	950

Toelichting

Deze affectatie is in eerste instantie wettelijk geregeld door artikel 116 van de Programmawet van 22/12/2008 (BS 29/12/2008). Dit artikel wijzigd art.66, §13 van de wet van 2 januari 2001 houdende sociale, budgettaire en andere bepalingen.

Ingevolge dit artikel worden vanaf het jaar 2008 twee bedragen voorafgenomen op de opbrengst van de belasting over de toegevoegde waarde en toegewezen aan respectievelijk de RSZ-globaal beheer, bedoeld in artikel 5, eerste lid, 2°, van de wet van 27 juni 1969 tot herziening van de besluitwet van 28/12/1944 betreffende de maatschappelijke zekerheid der arbeiders, en aan het globaal financieel beheer in het sociaal statuut der zelfstandigen bedoeld in artikel 2 van het K.B. van 18/11/1996 strekkende tot invoering van een globaal financieel beheer in het sociaal statuut der zelfstandigen.

Artikel 50 van de Programmawet(1) van 17 juni 2009 tot wijziging van artikel 66, §1, 2de lid van de programmawet van 2 januari 2001 bepaalt bovendien dat "bij onvoldoende opbrengst van de btw om voormelde betaling uit te voeren, voor het jaar 2009 een bijkomend bedrag voorafgenomen mag worden van de opbrengst van de bedrijfsvoorheffing, zonder dat deze voorafname groter kan zijn dan het vastgestelde tekort".

Met inachtneming van de bovenvermelde bepalingen belooft de affectatie vanuit dit fonds voor het jaar 2010 1.097.369 duizend €, te weten, 998.431 duizend € voor RSZ en 99.555 duizend € voor RSVZ.

Voor 2011 belooft de affectatie 3.517.369 duizend €, te weten, 3.372.764 duizend € voor RSZ en 144.605 duizend € voor RSVZ.
Voor 2012 wordt getipt op een affectatie van 1.400.367 duizend €, te weten, 1.343.349 duizend € voor RSZ en 57.018 duizend € voor RSVZ.

Commentaire

Premièrement, cette affectation est fixée légalement par l'article 116 de la Loi-programme (1) du 22/12/2008 (MB 29/12/2008). Cet article modifie l'art. 66, §13 de la loi du 2 janvier 2001 portant des dispositions sociales, budgétaires et diverses.

Suite à cet article, deux montants sont, à partir de l'année 2008, prélevés du produit de la taxe sur la valeur ajoutée et attribués respectivement à l'ONSS-gestion globale, visé à l'article 5, alinéa 1er, 2°, de la loi du 27 juin 1969 révisant l'arrêté-loi du 28/12/1944 concernant la sécurité sociale des travailleurs et à la gestion financière globale du statut social des travailleurs indépendants visée à l'article 2 de l'arrêté royal du 18/11/1996 visant l'introduction d'une gestion financière globale dans le statut social des travailleurs indépendants.

Article 50 de la Loi-programme (1) du 17 juin 2009 modifiant l'article 66, § 1, 2e alinéa de la Loi-programme du 2 janvier 2001, stipule en plus que "en cas d'insuffisance du produit de la TVA pour effectuer le paiement du montant précité, un montant complémentaire peut être prélevé, pour l'année 2009, sur les recettes du précompte professionnel sans que ce prélèvement puisse être supérieur au montant de l'insuffisance constatée".

En tenant compte des dispositions ci-dessus, l'affectation découlant de ce fonds pour l'année 2010 s'élève à 1.097.369 milliers €, à savoir, 998.431 milliers € pour l'ONSS et 99.555 milliers € pour l'INASTI.

Pour 2011, l'affectation s'élève à 3.517.369 milliers €, à savoir, 3.372.764 milliers € pour l'ONSS et 144.605 milliers € pour l'INASTI.
Pour 2012, on table sur une affectation de 1.400.367 milliers €, à savoir, 1.343.349 milliers € pour l'ONSS et 57.018 milliers € pour l'INASTI.

Administration
des contributions directes

BUDGET DE DEPENSES
ADMINISTRATIF DU SERVICE
PUBLIC FEDERAL FINANCES POUR
2012

Fonds d'attribution relatif au financement des
fonds Maribel social par moyen d'une partie
de la dispence de versement du précompte
professionnel.

Art. 66.35.B

Estimation 2012

Programme justificatif

Administratie
der directe belastingen

ADMINISTRATIEVE
UITGAVENBEGROTING VAN DE
FEDERALE OVERHEIDSDIENST
FINANCIEN VOOR 2012

Toewijzingsfonds betreffende de financiering
van de Sociale Maribelfondsen met een deel
van de vrijstelling bedrijfsvoorheffing

Art. 66.35.B

Raming 2012

Verantwoordingsprogramma

Art. 66.35.B. - Toewijzingsfonds betreffende de financiering van de Sociale Maribelfondsen met een deel van de vrijstelling bedrijfsvoorheffing (in duizend EURO)			Art. 66.35.B. - Fonds d'attribution relatif au financement des fonds Maribel social par moyen d'une partie de la dispense de versement du précompte professionnel. (en milliers EURO)		
Economische classificatie	2012	2011	2010	Classification économique	
990 Overgedragen saldo	4.784	5.998	7.035	Solde reporté	990
<u>Ontvangsten :</u>				<u>Recettes :</u>	
363 Ontvangsten bijzondere, niet-patrimoniale	88.628	85.219	72.743	Recettes particulières, non patrimoniales	363
<u>Uitgaven :</u>				<u>Dépenses :</u>	
363 Bijzondere, niet-patrimoniale	89.891	86.433	73.780	Particulières, non patrimoniales	363
950 Nieuw saldo	3.521	4.784	5.998	Solde nouveau	950

Toelichting

Ingevolge het artikel 48 van de Economische Herstelwet van 27 maart 2009 (Belg. Staatsblad van 7 april 2009) wordt voorzien in een aanvulling van artikel 35 van de wet van 29 juni 1981 houdende de algemene beginselen van de sociale zekerheid voor werknemers.

De sociale Maribelfondsen worden daarbij gefinancierd met een gedeelte van de vrijstelling van doorstorting van de bedrijfsvoorheffing (Algemene regel – artikel 275⁷ van het Wetboek van de inkomstenbelastingen 1992).

Daartoe is een affectatiefonds geopend in de algemene uitgavenbegroting (art. 66.35.B).

Het bovenvermelde gedeelte van de vrijstelling van doorstorting van bedrijfsvoorheffing dat de werkgevers van de non-profitsector alsnog moeten doorstorten wordt budgettair als "diverse ontvangsten" geboekt (artikel 37.08 van de Rijksmiddelenbegroting). Dit systeem wordt toegepast vermits deze sommen in hoofde van de werkgevers geen bedrijfsvoorheffing meer zijn.

Op dit artikel worden de nodige sommen voorafgenomen om het affectatiefonds 66.35.B te alimenteren.

Voor het jaar 2009 belooft het gedeelte van de vrijstelling van doorstorting van de bedrijfsvoorheffing dat de werkgevers van de non-profitsector hebben doorgestort met het oog op de financiering van de sociale Maribelfondsen 22 miljoen € (zijnde 0,50 % van het bruto bedrag van de bezoldigingen toegekend vanaf 1 juni 2009).

Vanaf 1 januari 2010 is het bovenvermeld percentage opgetrokken tot 0,75 %. Dit heeft voor gevolg dat de affectatie naar het fonds in 2010 is opgelopen tot 72,7 miljoen €.

Voor het jaar 2011 wordt getipt op een affectatie van 85,2 miljoen €.

In 2012 is de affectatie reeds op kruissnelheid gekomen. Daarom is voor dat begrotingsjaar een affectatie van 88,6 miljoen € voorzien.

Commentaire

En conséquence de l'article 48 de la Loi de relance économique du 27 mars 2009 (Moniteur belge du 7 avril 2009) il a été prévu dans un complément de l'article 35 de la loi du 29 juin 1981 établissant les principes généraux de la sécurité sociale pour des travailleurs salariés.

Les fonds Maribel social sont financés par une partie de la dispense de versement du précompte professionnel (Règle générale : article 275⁷ du Code des impôts sur les revenus 1992)

Pour cela un fonds d'affectation est ouvert dans le Budget général des dépenses (art. 66.35.B)

La partie précitée de la dispense de versement du précompte professionnel que les employeurs du secteur non-marchand doivent encore verser est enregistrée budgétairement comme "Recettes Diverses" (article 37.08 du Budget des Voies et Moyens). Ce système est appliqué étant donné que ces sommes ne sont plus du précompte professionnel dans le chef de l'employeur.

Sur cet article les sommes nécessaires sont prélevées afin d'alimenter le fonds d'affectation 66.35.B.

Pour l'année 2009, la partie de la dispense de versement du précompte professionnel que les employeurs du secteur non-marchand ont versée en vue du financement des fonds Maribel social s'élève à 22 millions € (soit 0,50 % du montant brut des rémunérations attribuées à partir du 1er juin 2009).

A partir du 1er janvier 2010 le pourcentage susmentionné est porté à 0,75 %. Ceci a pour conséquence que l'affectation au fonds s'est élevée à 72,7 millions € en 2010.

Pour l'année 2011, on table sur une affectation de 85,2 millions €.

En 2012, l'affectation a déjà atteint sa vitesse de croisière. C'est pourquoi une affectation de 88,6 millions € est prévue pour cette année budgétaire.

Administration
des contributions directes

Administratie
der directe belastingen

Budget administratif
du
Service Public Fédéral Finances

pour l'année 2012

Administratieve begroting
van de
Federale Overheidsdienst Financiën

voor het jaar 2012

Fonds d'attribution

Toewijzingsfonds

Art. 66.36.B

Art. 66.36.B

TABLEAU DE DEVELOPPEMENT

UITGEWERKTE STAAT

Estimation 2012

Raming 2012

III. FONDS D'ATTRIBUTIONS A LA SECURITE SOCIALE

18. Finances

ATTRIBUTIONS

Art. 66.36.B. - Affectation à la sécurité sociale du produit de l'imposition des avantages obtenus lors de l'attribution d'options sur des actions

III. TOEWIJZINGSFONDSEN AAN DE SOCIALE ZEKERHEID

18. Financiën

TOEWIJZINGEN

Art. 66.36.B. - Aan de sociale zekerheid toegewezen opbrengst van de belasting verkregen uit de toekenning van aandelenopties

(En milliers EURO)
(In duizend EURO)

Classement économique		2012	2011	2010	Economische classificatie	
990	Solde reporté :	5.488	6.707	7.917	Overgedragen saldo :	990
	<u>Recettes et dépenses :</u>				<u>Ontvangsten en uitgaven :</u>	
361	Imputations :				Verrekeningen :	361
	Prélèvements :	81.965	79.966	79.396	Voorafnemingen :	
	Dépenses :	83.214	81.185	80.606	Uitgaven :	
950	Solde à nouveau	4.239	5.488	6.707	Nieuw saldo	950

Commentaire:

Ingevolge de artikelen 46 en 47, §3 van de wet van 26 maart 1999 wordt de opbrengst van de belasting geheven op de sommen, opgenomen in de aangifte van de personenbelasting onder de rubriek "Stock options", geaffecteerd ten belope van 95,77 procent aan de RSZ- loontrekkenden en ten belope van het saldo aan de RSZ-zelfstandigen.

Ingevolge de versnelling van het inkohieringsritme voor het aanslagjaar 2009, werd in het jaar 2009 een opbrengst van 82,2 miljoen € gerealiseerd. Voor het jaar 2010 is een lagere ontvangst van 79,396 miljoen € geboekt en dit onder de invloed van de financieel-economische crisis. De inkohieringsversnelling in 2010 zorgde echter nog voor een vrij behoorlijke ontvangst.

Vermits de inkohieringsversnelling aanhoudt gedurende het aanslagjaar 2011 wordt getipt op een hogere ontvangst van 79,966 miljoen € voor het begrotingsjaar 2011.

Gezien de inkohieringsversnelling enerzijds op kruissnelheid is gekomen voor het aanslagjaar 2012 en, anderzijds, er discretionaire maatregelen zijn genomen teneinde de taxatie van de stock options in de personenbelasting te verhogen, wordt getipt op een hogere ontvangst van 81,965 miljoen € voor het begrotingsjaar 2012.

Toelichting:

En vertu des articles 46 et 47, §3 de la loi du 26 mars 1999, le produit de l'impôt se rapportant aux sommes reprises dans la déclaration à l'impôt des personnes physiques sous la rubrique "stock options" est affecté à concurrence de 95,77% à l'O.N.S.S. "salarié" et à concurrence du solde à l'I.N.A.S.T.I..

Suite à l'accélération du rythme de l'enrôlement pour l'exercice d'imposition 2009, un produit de 82,2 millions € a été réalisé en 2009. Pour l'année 2010, une recette inférieure de 79,396 millions € est comptabilisée sous l'influence de la crise économique et financière. Toutefois, l'accélération de l'enrôlement en 2010 a produit encore une recette relativement convenable.

Etant donné que l'accélération de l'enrôlement se poursuivra pour l'exercice d'imposition 2011, on table sur une recette supérieur de 79,966 millions € pour l'année budgétaire 2011.

Etant donné que, d'une part l'accélération de l'enrôlement a atteint sa vitesse de croisière pour l'exercice d'imposition 2012 et, que d'autre part, des dispositions discrétionnaires ont été prises afin d'augmenter la taxation des stock options dans l'impôt des personnes physiques, on table sur une recette supérieur de 81,965 millions € pour l'année budgétaire 2012.

Administration de la T.V.A., de
l'enregistrement et des domaines

BUDGET DE DEPENSES
ADMINISTRATIF DU SERVICE
PUBLIC FEDERAL FINANCES POUR
2012

Fonds d'attribution concernant la
contribution de la T.V.A. à la sécurité
sociale .
Art. 66.37.B

Estimation 2012

Programme justificatif

Administratie van de BTW,
registratie en domeinen

ADMINISTRATIEVE
UITGAVENBEGROTING VAN DE
FEDERALE OVERHEIDSDIENST
FINANCIEN VOOR 2012

Toewijzingsfonds betreffende de
bijdrage van de BTW aan de sociale
zekerheid .
Art. 66.37.B

Raming 2012

Verantwoordingsprogramma

Art. 66.37.B. - Toewijzingsfonds betreffende de bijdrage van de BTW aan de sociale zekerheid.			Art. 66.37.B. - Fonds d'attribution concernant la contribution de la T.V.A. à la sécurité sociale.	
(in duizend EURO)			(en milliers EURO)	
Economische classificatie	2012	2011	2010	Classification économique
990 Overgedragen saldo	0	195.337	319.175	Solde reporté 990
363 Ontvangsten bijzondere, niet-patrimoniale	12.089.350	11.395.702	11.290.742	Recettes particulières, non patrimoniales 363
Totalen saldo en Ontvangsten	12.089.350	11.395.702	11.290.742	Totaux solde et recettes
Uitgaven :				Dépenses :
363 Bijzondere, niet-patrimoniale	12.089.350	11.395.702	11.290.742	Particulières, non patrimoniales 363
Totalen van de uitgaven	12.089.350	11.395.702	11.290.742	Totaux des dépenses
950 Nieuw saldo	0	0	195.337	Solde nouveau 950

Toelichting van de ontvangstenzijde:

De wet van 2 januari 2001 houdende sociale, budgettaire en andere bepalingen voorziet in nieuwe bepalingen inzake de alternatieve financiering van de sociale zekerheid. De artikelen 65 tot en met 66 regelen de affectaties van BTW-ontvangsten aan de onderscheiden geledingen van de sociale zekerheid. Normaliter geldt als regel dat een bepaald percentage van de BTW-ontvangsten naar de sociale zekerheid gaat (Artikel 66, §1 van de wet). De wet voorziet echter eveneens in een minimumbedrag. De bovenvermelde wet is intussen ook geregeld gewijzigd.

Gedurende de periode 2001-2004 hebben volgende beschikkingen de bovenvermelde wet beïnvloed:

- 1) Programmawet 2002 (B.S. van 31 december 2001) wijzigd de bovenvermelde wet met het artikel 32.
- 2) De programmawet van 2 augustus 2002 (B.S. van 29 augustus 2002) brengt wijzigingen aan bij toepassing van het artikel 7.
- 3) De programmawet van 24 december 2003 (B.S. van 31 december 2002 eerste editie) voorziet in een aanpassing langs het artikel 257 van die wet.
- 4) De programma wet van 22 december 2003 (B.S. van 31 december 2002 eerste editie). Wijzigingen werden hierbij doorgevoerd bij middel van de artikelen 257 en 258.

Commentaire du côté recettes:

La loi du 2 janvier 2001 portant des dispositions sociales, budgétaires et diverses prévoit des nouvelles dispositions en matière de financement alternatif de la sécurité sociale. Les articles 65 à 66 déterminent les affectations des recettes de T.V.A. aux différentes entités de la sécurité sociale. Normalement, la règle selon laquelle un pourcentage déterminé des recettes de T.V.A. part pour la sécurité sociale prévaut (Art. 66, §1 de la loi). Toutefois, la loi prévoit également un montant minimum. La loi précitée a, entre-temps, été modifiée.

Pendant la période 2001-2004, la loi susmentionnée a été influencée par les dispositions suivantes :

- 1) La loi-programme 2002 (M.B. du 31 décembre 2001) modifie la loi susmentionnée avec l'article 32.
- 2) La loi-programme du 2 août 2002 (M.B. du 29 août 2002) apporte des modifications en application de l'article 7.
- 3) La loi-programme du 24 décembre 2003 (M.B. du 31 décembre 2002 première édition) prévoit une adaptation de l'article 257 de ladite loi.
- 4) La loi-programme du 22 décembre 2003 (M.B. du 31 décembre 2002 première édition). Les modifications ont été opérées au moyen des articles 257 et 258.

- 5) De programmawet van 9 juli 2004 (B.S. 15 juli 2004) tenslotte heeft de laatste aanpassingen doorgevoerd bij middel van de artikelen 129 tot 137.
- 6) Voor de jaren 2004-2005 zijn er nieuwe beschikkingen opgenomen in de programmawetten van 27 december 2004 (B.S. 31 december 2004) en van 11 juli 2005 (B.S. 12 juli 2005).
- 7) Voor 2006 zijn de nodige wettelijke beschikkingen genomen in de wet van de 23 december 2005 betreffende het generatiepact (B.S. 30 december 2005) en in de programmawet van 20 juli 2006 (B.S. 28 juli 2006).

De bovenstaande wettelijke beschikkingen (voorzien + bestaande) sorteren affectaties in het kader van de alternatieve financiering voor de sociale zekerheid.

- 8) Voor 2007 zijn de nodige wettelijke beschikkingen genomen in de programmawet (I) van 27 december 2006 (B.S. 28 december 2006) en de programmawet van 27 april 2007 (B.S. 8 mei 2007). Voor het jaar 2007 zijn enkel de reëel in 2007 geaffecteerde ontvangsten opgenomen in de tabel. De definitieve afrekening voor dat jaar zal pas in 2008 kunnen doorgevoerd worden. (Cfr. Supra)

- 9) Voor de begroting 2008 zijn de nodige wettelijke beschikkingen genomen in de wet van 26 maart 2007 houdende diverse bepalingen (B.S. 27 april 2007), in de wet van 21 december 2007 houdende diverse bepalingen (B.S. 31 december 2007) alsmede in de programmawet van 8 juni 2008 (B.S. 16 juni 2008).

- 10) De affectaties van het jaar 2009 zijn geregeld in de volgende programmawetten, te weten :

- a) de Wet van 22/12/2008
- b) de Wet van 17/06/2009

Daardoor wordt het tekort aan btw-ontvangsten om de integrale affectatie door te voeren ondervangen door een bijkomende toerekening op de bedrijfsvoorheffing volgens de principes vermeld in deze twee wettelijke beschikkingen.

- 11) De detailgegevens van de diverse toekenningen aan de verschillende geledingen van de sociale zekerheid zijn hierna weergegeven voor de jaren 2010-2012. Wat het jaar 2010 betreft zijn de definitieve toewijzingen opgenomen. Wat de jaren 2011 en 2012 betreft, gaat het uiteraard om ramingen.

- 12) De eventueel nog te nemen bijkomende wettelijke beschikkingen ter zake zullen later worden opgenomen in de programmawet voor het jaar 2011 en / of de wet houdende diverse bepalingen met betrekking tot het jaar 2011. Tenslotte opmerken dat de cijfers in de onderhavige tabellen de gegevens betreffen medegedeeld door de FOD Budget en Beheerscontrole.

Jaar 2010

- 5) La loi-programme du 9 juillet 2004 (M.B. 15 juillet 2004) a opéré finalement les dernières adaptations lors du moyen des articles 129 à 137.

- 6) Pour les années 2004-2005, des nouvelles dispositions sont reprises dans les lois-programmes des 27 décembre 2004 (M.B. 31 décembre 2004) et 11 juillet 2005 (M.B. 12 juillet 2005).

- 7) Pour 2006, les dispositions légales sont reprises dans la loi du 23 décembre 2005 relative au pacte de solidarité entre les générations (M.B. 30 décembre 2005) et dans la loi-programme du 20 juillet 2006 (M.B. 28 juillet 2006).

Les dispositions légales évoquées ci-dessus (prévues + existantes) répartissent des affectations dans le cadre du financement alternatif pour la sécurité sociale.

- 8) Pour 2007, les dispositions légales sont reprises dans la loi-programme (I) du 27 décembre 2007 (M.B. 28 décembre 2006) et la loi-programme du 27 avril 2007 (M.B. 8 mai 2007). Pour l'année 2007, seules les recettes réellement affectées en 2007 sont reprises dans le tableau. Le décompte définitif pour cette année pourra seulement être réalisé en 2008.

- 9) Pour le budget 2008, les dispositions légales sont reprises dans la loi du 26 mars 2007 portant des dispositions diverses (M.B. 27 avril 2007), dans la loi du 21 décembre 2007 portant des dispositions diverses (M.B. 31 décembre 2007) ainsi que dans la loi-programme du 8 juin 2008 (M.B. 16 juin 2008).

- 10) Les affectations pour l'année 2009 sont réglées dans les Lois-programme suivantes, à savoir :

- a) la Loi du 22/12/2008
- b) la Loi du 17/06/2009

Ainsi, le déficit de recettes TVA afin d'effectuer l'affectation intégrale est compensée par une imputation complémentaire sur le précompte professionnel en conformité avec les principes mentionnés dans ces deux dispositions légales.

- 11) Les données détaillées des diverses attributions aux différentes sections de la sécurité sociale sont énoncées ci-après pour la période 2010-2012. En ce qui concerne l'année 2010, les attributions définitives sont comprises. En ce qui concerne les années 2011 et 2012, il s'agit évidemment d'estimations.

- 12) Les dispositions légales complémentaires éventuellement encore à adopter en la matière seront reprises ultérieurement dans la loi-programme pour l'année 2011 et/ou la loi portant des dispositions diverses relative à l'année 2011. Il convient enfin de remarquer que les chiffres repris dans les présents tableaux se rapportent à des données qui ont été communiquées par le SPF Budget et Contrôle de Gestion.

Année 2010

<u>A. R.S.Z.- P.P.O.</u>		<u>A. O.N.S.S. – A.P.L.</u>	
Veiligheidscontracten:	40.902	Contrats de sécurité:	40.902
<u>B. Globaal beheer</u>		<u>B. Gestion globale</u>	
Werknemers:		Salariés:	
Normaal systeem	5.411.620	Système normal (*)	5.411.620
Extra bijdrage	1.551.887	Contribution spéciale	1.551.887
Dienstencheques	606.620	Chèques services	606.620
Politiezones	10.460	Zones de police	10.460
Werkbonus	534.200	Bonus emploi	534.200
Start- en stagebonus	0	Bonus de stage et de démarrage	0
Tijdelijke werkloosheid	121.472	Chômage temporaire	121.472
Outplacement	7.081	Outplacement	7.081
Gehandicapten	4.000	Handicapés	4.000
Zelfstandigen:		Indépendants:	
Normaal systeem	239.022	Système normal (**)	239.022
Extra bijdrage	277.748	Contribution spéciale	277.748
Schuldovername	0	Reprise de la dette	0
FSO	2.246	IPA	2.246
<u>D. R.V.A.:</u>		<u>D. O.N.E.M.:</u>	
P.W.A.:	19.810	A.L.E.:	19.810
Startbanen :	4.720	Premiers emplois:	4.720
RVA - sociale economie	14.471	O.N.E.M. - économie sociale	14.471
Achterstallen	-	Arriérées	-
Hulp moederschap	2.592	Aide	2.592
<u>E. R.I.Z.I.V.:</u>		<u>E. I.N.A.M.I.:</u>	
kleine risico's werknemers	-184.808	petits risques salariés	-184.808
kleine risico's zelfstandigen	184.808	petits risques indépendants	184.808
ziv bijkomend werknemers	778.020	suppléments INAMI salariés	778.020
ziv bijkomend zelfstandigen	77.577	suppléments INAMI indépendants	77.577
totaal ligdagprijzen (*)	1.547.481	total prix de la journée (*)	1.547.481
Compensatie ligdagprijs - loontrekkenden:		Compensation prix de la journée: salariés	0
Compensatie ligdagprijs - zelfstandigen:		Compensation prix de la journée: indépendants	0
Gehandicaptenfonds	5.000	Fonds des handicapés	5.000
<u>F. Speciale affectatie</u>	23.813	<u>F. Affectation spéciale</u>	23.813
<u>G. Asbestfonds</u>	10.000	<u>G. Fonds amiante</u>	10.000
<u>Algemeen totaal</u>	11.290.742	<u>Total général :</u>	11.290.742
(*): inclusief de afrekening voor het jaar 2009 voor een bedrag van - 76.747.000 €		(*) y compris le décompte pour l'année 2009 pour un montant de 76.747.000 €	

<u>Jaar 2011</u>		<u>Année 2011</u>	
<u>A. R.S.Z.- P.P.O.</u>		<u>A. O.N.S.S. – A.P.L.</u>	
Veiligheidscontracten:	40.902	Contrats de sécurité:	40.902
<u>B. Globaal beheer</u>		<u>B. Gestion globale</u>	
Werknemers:		Salariés:	
Normaal systeem	2.491.117	Système normal (*)	2.491.117
Extra bijdrage	1.551.887	Contribution spéciale	1.551.887
Dienstencheques	937.332	Chèques services	937.332
Politiezones	10.460	Zones de police	10.460
Werkbonus	534.200	Bonus emploi	534.200
Start- en stagebonus	0	Bonus de stage et de démarrage	0
Tijdelijke werkloosheid	83.371	Chômage temporaire	83.371
Outplacement	7.081	Outplacement	7.081
Gehandicapten	4.000	Handicapés	4.000
Achterstallen werknemers	298.845	Arriérés salariés	298.845
Zelfstandigen:		Indépendants:	
Normaal systeem	114.393	Système normal (**)	114.393
Extra bijdrage	277.748	Contribution spéciale	277.748
Schuldovername	0	Reprise de la dette	0
FSO	2.648	IPA	2.648
Achterstallen zelfstandigen	13.433	Arriérés indépendants	13.433
<u>D. R.V.A.:</u>		<u>D. O.N.E.M.:</u>	
P.W.A.:	19.810	A.L.E.:	19.810
Startbanen :	4.720	Premiers emplois:	4.720
RVA - sociale economie	13.646	O.N.E.M. - économie sociale	13.646
Achterstallen	-	Arriérées	-
Hulp moederschap	2.699	Aide	2.699
<u>E. R.I.Z.I.V.:</u>		<u>E. I.N.A.M.I.:</u>	
kleine risico's werknemers	-192.425	petits risques salariés	-192.425
kleine risico's zelfstandigen	192.425	petits risques indépendants	192.425
ziv bijkomend werknemers	2.903.030	suppléments INAMI salariés	2.903.030
ziv bijkomend zelfstandigen	292.600	suppléments INAMI indépendants	292.600
totaal ligdagprijzen (*)	1.756.985	total prix de la journée (*)	1.756.985
Compensatie ligdagprijs -		Compensation prix de la journée: salariés	0
Compensatie ligdagprijs -		Compensation prix de la journée:	0
Gehandicaptenfonds	0	Fonds des handicapés	0
<u>F. Speciale affectatie</u>		<u>F. Affectation spéciale</u>	
	24.795		24.795
<u>G. Asbestfonds</u>		<u>G. Fonds amiante</u>	
	10.000		10.000
<u>Algemeen totaal</u>	11.395.702	<u>Total général :</u>	11.395.702

Jaar 2012A. R.S.Z. - P.P.O.

Veiligheidscontracten: 40.902

B. Globaal beheerWerknemers:

Normaal systeem 4.848.483
 Extra bijdrage 1.551.887
 Dienstencheques 1.068.788
 Politiezones 10.460
 Werkbonus 534.200
 Start- en stagebonus 0
 Tijdelijke werkloosheid 69.902
 Outplacement 7.081
 Gehandicapten 4.000

Zelfstandigen:

Normaal systeem 216.465
 Extra bijdrage 277.748
 Schuldovername
 FSO 2.649

D. R.V.A.:

P.W.A. 19.810
 Startbanen : 4.720
 RVA - sociale economie 842
 Achterstallen 0
 Hulp moederschap 2.751

E. R.I.Z.I.V.:

kleine risico's werknemers -196.178
 kleine risico's zelfstandigen 196.178
 ziv bijkomend werknemers 1.377.854
 ziv bijkomend zelfstandigen 135.924

totaal ligdagprijzen (*)

Compensatie ligdagprijs -
 Compensatie ligdagprijs -
 Gehandicaptenfonds 5.000

F. Speciale affectatie

25.278

G. Asbestfonds

10.000

Algemeen totaal

12.089.350

Année 2012A. O.N.S.S. - A.P.L.

Contrats de sécurité: 40.902

B. Gestion globaleSalariés:

Système normal (*) 4.848.483
 Contribution spéciale 1.551.887
 Chèques services 1.068.788
 Zones de police 10.460
 Bonus emploi 534.200
 Bonus de stage et de démarrage 0
 Chômage temporaire 69.902
 Outplacement 7.081
 Handicapés 4.000

Indépendants:

Système normal (**) 216.465
 Contribution spéciale 277.748
 Reprise de la dette 0
 IPA 2.649

D. O.N.E.M.:

A.L.E.: 19.810
 Premiers emplois: 4.720
 O.N.E.M. - économie sociale 842
 Arrières 0
 Aide 2.751

E. I.N.A.M.I.:

petits risques salariés -196.178
 petits risques indépendants 196.178
 suppléments INAMI salariés 1.377.854
 suppléments INAMI indépendants 135.924

total prix de la journée (*)

Compensation prix de la journée: salariés 0
 Compensation prix de la journée: 0
 Fonds des handicapés 5.000

F. Affectation spéciale

25.278

G. Fonds amiante

10.000

Total général :

12.089.350

Administration
des contributions directes

Administratie
der directe belastingen

Budget administratif
du
Service Public Fédéral Finances

pour l'année 2012

Administratieve begroting
van de
Federale Overheidsdienst Financiën

voor het jaar 2012

Fonds d'attribution

Toewijzingsfonds

Art. 66.38.B

Art. 66.38.B

TABLEAU DE DEVELOPPEMENT

UITGEWERKTE STAAT

Estimation 2012

Raming 2012

III. FONDS D'ATTRIBUTIONS A LA SECURITE SOCIALE

18. Finances

ATTRIBUTIONS

Art. 66.38.B. - Affectation à la sécurité sociale du produit de la cotisation spéciale pour la sécurité sociale.

III. TOEWIJZINGSFONDSEN AAN DE SOCIALE ZEKERHEID

18. Financiën

TOEWIJZINGEN

Art. 66.38.B. - Aan de sociale zekerheid toegewezen opbrengst van de bijzondere bijdrage voor de sociale zekerheid.

(En milliers EURO)
(In duizend EURO)

Classement économique		2012	2011	2010	Economische classificatie	
990	Solde reporté :	53.206	64.492	56.491	Overgedragen saldo :	990
	<u>Recettes et dépenses :</u>				<u>Ontvangsten en uitgaven :</u>	
361	Imputations :				Verrekeningen :	361
	Prélèvements :	229.416	222.734	232.343	Voorafnemingen :	
	Dépenses :	227.204	234.020	224.342	Uitgaven :	
950	Solde à nouveau	55.418	53.206	64.492	Nieuw saldo	950

Commentaire:

Pour l'année 2005, les recettes perçues pour le compte de la sécurité sociale se chiffrent à 186,6 millions €

Pour les années 2006 et 2007, les recettes s'élèvent respectivement à 193,8 millions € et 256,9 millions €. La progression assez substantielle de la croissance est liée à l'enrôlement accéléré de l'impôt des personnes physiques

Pour l'année 2008, une recette de 206,1 millions € a été réalisée. La baisse est également liée à la modification du rythme d'enrôlement depuis l'année 2007.

Suite à l'accélération du rythme de l' enrôlement pour l'exercice d'imposition 2009, une forte croissance de la recette (jusqu'à 261,6 millions €) a été réalisée en 2009.

En 2010, on est retourné sur une recette plus normale de 232 millions €.

En 2011, une recette normale de 222 millions € est attendue.

Pour 2012, on table sur une stabilisation des recettes, principalement parce que l'accélération de l'enrôlement a atteint sa vitesse de croisière (recette 2012 : 229,20 millions €)

Toelichting:

In het jaar 2005 beliepen de ontvangsten voor rekening van de sociale zekerheid in 186,6 miljoen €.

In de jaren 2006 en 2007 zijn respectievelijk 193,8 miljoen € en 256,9 miljoen € ontvangen. De vrij substantiële toename van de groei houdt verband met de versnelde inkohieringen in de personenbelasting.

Voor het jaar 2008 werd een ontvangst van 206,1 miljoen € gerealiseerd. De daling houdt eveneens verband met het gewijzigd inkohieringspatroon sinds het jaar 2007.

Ingevolge de versnelling van de inkohieringen voor het aanslagjaar 2009, werd in 2009 een forse groei van de ontvangst (tot 261,6 miljoen €) gerealiseerd.

In 2010 wordt teruggekeerd naar een meer normale ontvangst van 232 miljoen €.

In 2011 wordt een normale ontvangst van 222 miljoen € verwacht.

Voor 2012 wordt gerekend op een stabilisatie van de ontvangsten, voornamelijk omdat de inkohieringsversnelling op kruissnelheid is gekomen (ontvangst 2012 : 229,20 miljoen €)

Administration de la T.V.A., de
l'enregistrement et des domaines

BUDGET ADMINISTRATIF DU
SERVICE PUBLIC FEDERAL
FINANCES POUR 2012

Fonds d'attribution concernant la
contribution de la T.V.A. au Fonds des
pensions de la police intégrée.

Art. 66.44.B.

Estimation 2012

Programme justificatif

Administratie van de BTW,
registratie en domeinen

ADMINISTRATIEVE BEGROTING
VAN DE FEDERALE
OVERHEIDSDIENST FINANCIEN
VOOR 2012

Toewijzingsfonds betreffende de
bijdrage van de BTW aan het Fonds voor
de pensioenen van de geïntegreerde
politie.

Art. 66.44.B.

Raming 2012

Verantwoordingsprogramma

Art. 66.44.B. - Toewijzingsfonds betreffende de bijdrage van de BTW aan het Fonds voor de pensioenen van de geïntegreerde politie. (in duizend EURO)			Art.66.44.B. - Fonds d'attribution concernant la contribution de la T.V.A. au Fonds des pensions de la police intégrée. (en milliers EURO)		
Economische classificatie	2012	2011	2010	Classification économique	
990 Overgedragen saldo	98.843	97.255	95.676	Solde reporté	990
363 Ontvangsten bijzondere, niet-patrimoniale	209.224	207.981	206.768	Recettes particulières, non patrimoniales	363
Totalen saldo en Ontvangsten	308.067	305.236	302.444	Totaux solde et recettes	
Uitgaven :				Dépenses :	
363 Bijzondere, niet-patrimoniale	207.627	206.393	205.189	Particulières, non patrimoniales	363
Totalen van de uitgaven	207.627	206.393	205.189	Totaux des dépenses	
950 Nieuw saldo	100.440	98.843	97.255	Solde nouveau	950

Toelichting

Dit fonds vindt haar oorsprong in de wet van 6 mei 2002 tot oprichting van het fonds voor de pensioenen van de geïntegreerde politie en houdende bepalingen inzake sociale zekerheid. Het K.B. van 6 januari 2003 is het concrete uitvoeringsbesluit van deze wet.

Voor 2010 werd er voor 206.768.254,62 € aan BTW-middelen doorgestort, waarvan 101.020.956,82 € met betrekking tot de sociale dotatie en 105.747.297,80 € met betrekking tot het pensioenfonds van de geïntegreerde politie.

Voor het jaar 2011 bedragen de totale voorafnemingen uit de btw-ontvangsten op basis van ramingen 207.981.000 €, waarvan 99.442.000 € met betrekking tot de sociale dotatie en 108.539.000 € met betrekking tot het pensioenfonds van de geïntegreerde politie.

Voor het jaar 2012 bedragen de totale voorafnemingen uit de btw-ontvangsten op basis van ramingen 207.981.000 €, waarvan 99.442.000 € met betrekking tot de sociale dotatie en 108.539.000 € met betrekking tot het pensioenfonds van de geïntegreerde politie.

Commentaire

Ce fonds trouve son origine dans la loi du 6 mai 2002 instituant le fonds pour les pensions de la police intégrée et portant des dispositions en matière de sécurité sociale. L'A.R. du 6 janvier 2003 est l'arrêté d'exécution de cette loi.

Pour 2010, 206.768.254,62 € de moyens en TVA ont été versés, dont 101.020.956,82 € ont trait à la dotation sociale et 105.747.297,80 € ont trait au fonds de pension de la police intégrée.

Pour l'année 2011, les prélèvements totaux sur les recettes de TVA s'élèvent à 207.981.000 € sur base d'estimations, dont 99.442.000 € ont trait à la dotation sociale et 108.539.000 € ont trait au fonds de pension de la police intégrée.

Pour l'année 2012, les prélèvements totaux sur les recettes de TVA s'élèvent à 209.224.000 € sur base d'estimations, dont 99.442.000 € ont trait à la dotation sociale et 109.782.000 € ont trait au fonds de pension de la police intégrée.

Administration
des contributions directes

Administratie
der directe belastingen

Budget de dépenses administratif
du
Service Public Fédéral Finances

pour l'année 2012

Administratieve uitgavenbegroting
van de
Federale Overheidsdienst Financiën

voor het jaar 2012

Fonds d'attribution

Toewijzingsfonds

Art. 66.91.B

Art. 66.91.B

TABLEAU DE DEVELOPPEMENT

UITGEWERKTE STAAT

Estimation 2012

Raming 2012

Notes explicatives

Toelichtende nota

FONDS D'ATTRIBUTION

TOEWIJZINGSFONDSEN

18. Finances

18. Financiën

ATTRIBUTIONS

TOEWIJZINGEN

Art. 66.91.B. -Participation des travailleurs

Art. 66.91.B. -Werknemersparticipatie

(En milliers EURO)
(In duizend EURO)

Classement économique		2012	2011	2010	Economische classificatie	
990	Solde reporté	28	26	17	Overgedragen saldo	990
	<u>Recettes et dépenses :</u>				<u>Ontvangsten en uitgaven :</u>	
361	Imputations :				Verrekeningen :	361
	Prélèvements :	4.850	4.638	4.420	Voorafnemingen :	
	Dépenses :	4.848	4.636	4.411	Uitgaven :	
950	Solde à nouveau	30	28	26	Nieuw saldo	950

Commentaire

En vertu de la loi du 22 mai 2001 relative aux régimes de participation des travailleurs au capital et aux bénéfices des sociétés et des arrêtés royaux n° 3861 du 19 décembre 2001, n° 3881 du 21 décembre 2001 et n° 1178 du 19 mars 2002 y afférents, une taxe sur la participation des travailleurs a été instaurée.

Pour l'année budgétaire 2004, un montant total de 16.946.200 € est perçu dans le cadre de la participation des travailleurs. L'affectation à la sécurité sociale s'élève à 8.523.000 € pour cette année.

En 2005, la recette totale atteint 30.086.590 €. Cette augmentation s'explique par le fait que le système a atteint sa vitesse de croisière. L'affectation à la sécurité sociale s'élève à 15.057.630 € soit un accroissement de 77 % par rapport à 2004.

En 2006, la recette évolue vers 30,8 millions € et en 2007, 31,8 millions € ont été perçus comme impôt. Pour ces deux années, respectivement 15,4 et 15,9 millions € ont été affectés à la sécurité sociale.

En 2008 et 2009, la recette recule jusqu'à respectivement 20,3 millions € et 15,1 millions €, ce qui résulte dans une affectation à la sécurité sociale de respectivement 10,2 millions € et 7,5 millions €.

Pour 2010, une recette de 8,84 millions € a été comptabilisée. De ce montant, 4,42 millions € est affectés à la sécurité sociale.

Pour 2011, on table sur une recette de 9,28 millions €. De ce montant, 4,64 millions € seront affectés à la sécurité sociale.

Pour 2012, on table sur une recette de 9,74 millions €. De ce montant, 4,85 millions € seront affectés à la sécurité sociale.

Toelichting

In uitvoering van de wet van 22 mei 2001 betreffende de werknemersparticipatie in het kapitaal en in de winst van de vennootschappen en de erop betrekking hebbende Koninklijke besluiten nr. 3861 van 19 december 2001, nr. 3881 van 21 december 2001 et nr. 1178 van 19 maart 2002, is een taks op de werknemersparticipatie ingevoerd.

Voor het begrotingsjaar 2004 is een totaal bedrag van 16.946.200 € geïnd in het kader van de werknemersparticipatie. De affectatie aan de sociale zekerheid beloopt 8.523.000 € voor dat jaar.

Voor 2005 bedraagt de totale ontvangst 30.086.590 €. Die verhoging wordt verklaard door het feit dat het systeem op kruissnelheid is gekomen. De affectatie aan de sociale zekerheid beloopt 15.057.630 €, hetzij een verhoging met 77 procent ten opzichte van 2004.

In 2006 loopt de ontvangst verder op tot 30,8 miljoen € en in 2007 is voor 31,8 miljoen € aan belasting geïnd. Aan de sociale zekerheid is voor beide jaren respectievelijk 15,4 en 15,9 miljoen € geaffecteerd.

In 2008 en 2009 valt de ontvangst terug tot respectievelijk 20,3 miljoen € en 15,1 miljoen €, wat resulteert in een affectatie aan de sociale zekerheid van respectievelijk 10,2 miljoen € en 7,5 miljoen €.

Voor 2010 is een ontvangst van 8,84 miljoen € geboekt. Van dit bedrag is 4,42 miljoen € geaffecteerd aan de sociale zekerheid.

Voor 2011 is getipt op een ontvangst van 9,28 miljoen €. Van dit bedrag zal 4,64 miljoen € geaffecteerd worden aan de sociale zekerheid.

Voor 2012 is getipt op een ontvangst van 9,74 miljoen €. Van dit bedrag zal 4,85 miljoen € geaffecteerd worden aan de sociale zekerheid.

Administration
des contributions directes

Administratie
der directe belastingen

Budget de dépenses administratif
du
Service Public Fédéral Finances

pour l'année 2012

Administratieve uitgavenbegroting
van de
Federale Overheidsdienst Financiën

voor het jaar 2012

Fonds d'attribution

Toewijzingsfonds

Art. 66.92.B

Art. 66.92.B

TABLEAU DE DEVELOPPEMENT

UITGEWERKTE STAAT

Estimation 2012

Raming 2012

Notes explicatives

Toelichting

III. FONDS D'ATTRIBUTIONS
A LA SECURITE SOCIALEIII. TOEWIJZINGSFONDSEN
AAN DE SOCIALE ZEKERHEID

18. Finances

18. Financiën

ATTRIBUTIONS

TOEWIJZINGEN

Art. 66.92.B. - Affectation du précompte mobilier à la sécurité sociale.

Art. 66.92.B. - Affectatie van de roerende voorheffing aan de sociale zekerheid.

(En milliers EURO)
(In duizend EURO)

Classement économique		2012	2011	2010	Economische classificatie	
990	Solde reporté :	58.935	39.996	21.816	Overgedragen saldo :	990
	Recettes et dépenses :				Ontvangsten en uitgaven :	
361	Imputations :				Verrekeningen :	361
	Prélèvements :	595.529	483.924	464.539	Voorafnemingen :	
	Dépenses :	572.222	464.985	446.359	Uitgaven :	
950	Solde à nouveau	82.242	58.935	39.996	Nieuw saldo	950

Commentaire:

Cette affectation est fixée légalement par l'article 88 de la loi du 23 décembre 2005 portant sur le pacte des générations (M.B. 30 décembre 2005).

A partir de l'année budgétaire 2006, 15 pourcent du produit du précompte mobilier, prélevé sur les intérêts et les dividendes, est réservé au financement de la sécurité sociale.

Pour l'année 2010, l'affectation s'élève à 464.539 milliers d'euros, à savoir :

- a) affectation à l'ONSS-Gestion globale : 418.085 milliers d'euros.
- b) affectation à l'INASTI-Gestion globale : 46.454 milliers d'euros.

Pour l'année 2011, les affectations respectives sont estimées à:

- a) pour l'ONSS-Gestion globale : 435.532 milliers d'euros.
- b) pour l'INASTI-Gestion globale : 48.392 milliers d'euros.

Pour 2012, on table sur une affectation de 595.529 milliers d'euros, à savoir :

Toelichting:

Deze affectatie is wettelijk geregeld bij artikel 88 van de wet betreffende het generatiepact van 23 december 2005 (B.S. 30 december 2005).

Vanaf het begrotingsjaar 2006 is 15 procent van de opbrengst van de roerende voorheffing, geheven op de interesten en de dividenden, voorbehouden ter financiering van de sociale zekerheid.

Voor het jaar 2010 bedraagt de affectatie 464.539 duizend euro, te weten :

- a) affectatie aan de RSZ-Globaal beheer : 418.085 duizend euro.
- b) affectatie aan de RSVZ-Globaal beheer : 46.454 duizend euro.

Voor het jaar 2011 worden de respectieve affectaties geraamd op :

- a) voor de RSZ-Globaal beheer : 435.532 duizend euro.
- b) voor de RSVZ-Globaal beheer : 48.392 duizend euro.

Voor 2012 wordt getipt op een affectatie van 595.529 duizend euro, te weten :

Administration de la T.V.A., de
l'enregistrement et des domaines

Administratie van de BTW,
registratie en domeinen

BUDGET DES DEPENSES
ADMINISTRATIF DU SERVICE
PUBLIC FEDERAL FINANCES POUR
2012

ADMINISTRATIEVE
UITGAVENBEGROTING VAN DE
FEDERALE OVERHEIDSDIENST
FINANCIEN VOOR 2012

Fonds d'attribution concernant
l'attribution provenant de la taxe annuelle
sur les contrats d'assurance à l' INASTI.

Art. 66.93.B

Toewijzingsfonds betreffende de
toewijzing vanuit de jaarlijkse taks op de
verzekeringscontracten aan de RSZ-
zelfstandigen.

Art. 66.93.B

Estimation 2012

Raming 2012

Programme justificatif

Verantwoordingsprogramma

Art. 66.93.B. - Fonds d'attribution concernant l'attribution
provenant de la taxe annuelle sur les contrats d'assurance à
l'INASTI

Art. 66.93.B. - Toewijzingsfonds betreffende de toewijzing
vanuit de jaarlijkse taks op de verzekeringscontracten aan de
RSZ-Zelfstandigen

(in duizend EURO)

(en milliers EURO)

Economische classificatie		2012	2011	2010	Classification économique	
990	<u>Overgedragen saldo</u>	0	0	0	<u>Solde reporté</u>	990
363	Ontvangsten				Recettes	363
	Bijzondere, niet-patrimoniale	2.729	2.676	2.643	Particulières, non patrimoniales	
	Totalen saldo en Ontvangsten	2.729	2.676	2.643	Totaux solde et recettes	
363	Uitgaven				Dépenses	363
	Bijzondere, niet-patrimoniale	2.729	2.676	2.643	Particulières, non patrimoniales	
	Totalen van de uitgaven	2.729	2.676	2.643	Totaux des dépenses	
950	<u>Nieuw saldo</u>	0	0	0	<u>Solde à nouveau</u>	950

Volgens het artikel 88, al. 1, 3° van het wet van de 23/12/2005 betreffende het generatiepact (B.S. 30/12/2005), wordt er voorzien in een affectatie van een deel van de jaarlijkse taks op verzekeringsverrichtingen aan het fonds voor het financieel evenwicht in het sociaal statuut der zelfstandigen. De bovenvermelde wet past op die wijze artikel 66, § 3sexies van de wet van 2 januari 2001 houdende sociale, budgettaire en andere bepalingen aan.
Gedurende het jaar 2006 is een bedrag van 1.500.000 € toegewezen aan de sociale zekerheid.

Voor het jaar 2007 is het bedrag fors verhoogd tot 2,1 miljoen €, zulks overeenkomstig de bepalingen van de programmawet van 27 april 2007.
Voor het jaar 2008 is er voorzien in een affectatie van 2.530.000 €. Dit bedrag is eveneens opgenomen in de programmawet van 27 april 2007.
Voor het jaar 2009 is een affectatie verricht van 2.531.000 €.
Voor het jaar 2010 is een affectatie verricht van 2.642.539,56 €.

Voor het jaar 2011 wordt in de raming rekening gehouden met een affectatie van 2.676.000 €.
Voor het jaar 2012 wordt in de raming rekening gehouden met een affectatie van 2.729.000 €.

En vertu de l'article 88, al. 1, 3° de la loi du 23/12/2005 concernant le pacte des générations (M.B. 30/12/2005), il a été prévu une affectation d'une partie de la taxe annuelle sur les contrats d'assurance au fond pour l'équilibre financier du statut social des indépendants. La loi susmentionnée adapte en son article 66, § 3sexies de la loi du 2 Janvier 2001 loi portant dispositions sociales, budgétaires et autres dispositions.

Pendant l'année 2006, un montant de 1.500.000 € a été accordé à la sécurité sociale.

Pour l'année 2007 le montant a été fortement augmenté à 2,1 millions €, conformément aux dispositions de la Loi programme du 27 avril 2007.
Pour l'année 2008, une affectation de 2.530.000 € est prévue. Ce montant est également repris dans la loi programme du 27 avril 2007
Pour l'année 2009, une affectation de 2.531.000 € est effectuée.
Pour l'année 2010, une affectation de 2.642.539,56 € est effectuée.

Pour l'année 2011, il est tenu compte dans l'estimation d'une affectation de 2.676.000 €.
Pour l'année 2012, il est tenu compte dans l'estimation d'une affectation de 2.729.000 €.

Administration
des contributions directes

Administratie
der directe belastingen

Budget administratif
du
Service Public Fédéral Finances

pour l'année 2012

Administratieve begroting
van de
Federale Overheidsdienst Financiën

voor het jaar 2012

Fonds d'attribution

Toewijzingsfonds

Art. 66.97.B

Art. 66.97.B

TABLEAU DE DEVELOPPEMENT

UITGEWERKTE STAAT

Estimation 2012

Raming 2012

Notes explicatives

Toelichting

III. FONDS D'ATTRIBUTIONS
A LA SECURITE SOCIALEIII. TOEWIJZINGSFONDSEN
AAN DE SOCIALE ZEKERHEID

18. Finances

18. Financiën

ATTRIBUTIONS

TOEWIJZINGEN

Art. 66.97.B. :Affectation d'une partie de l'impôt des sociétés à la sécurité sociale.

Art. 66.97.B. :Affectatie van een gedeelte van de vennootschapsbelasting aan de sociale zekerheid.

(En milliers EURO)
(In duizend EURO)

Classification économique		2012	2011	2010	Economische classificatie	
990	Solde reporté	0	0	11.522	Overgedragen saldo	990
	Recettes et dépenses :				Ontvangsten en uitgaven :	
361	Imputations :				Verrekeningen :	361
	Prélèvements :	53.093	52.573	53.585	Voorafnemingen :	
	Dépenses :	53.093	52.573	65.107	Uitgaven :	
950	Solde à nouveau	0	0	0	Nieuw saldo	950

Commentaire:

Premièrement, cette affectation est fixée légalement par l'article 107 de la Loi-programme (I) du 27 décembre 2006 (M.B. 28 décembre 2006). Cette article insère dans l'article 66 de la Loi portant des dispositions sociales, budgétaires et diverses du 2 janvier 2001 un § 9 et un § 12 relatifs à l'affectation d'une partie de l'impôt des sociétés à la sécurité sociale. De plus, les articles 191 de la Loi-programme (I) du 27 décembre 2006 et 31 de la Loi-programme (I) du 27 avril 2007 (M.B. du 8 mai 2007) ajoutent également un § 8 à l'article 66 de la Loi du 2 janvier 2001 pour l'affectation d'une partie complémentaire de l'impôt des sociétés à la sécurité sociale. Enfin, l'article 88, 5° de la Loi sur le pacte des générations (I) du 23 décembre 2005 (M.B. 30 décembre 2005) insère un § 7 dans l'article 66 de la Loi du 2 janvier 2001 concernant l'octroi supplémentaire d'une partie de l'impôt des sociétés à la sécurité sociale.

Pour 2007 et 2008, un montant de respectivement 51.096.158 € et 52.982.094 € a été versé à la sécurité sociale.

Pour 2009, l'affectation s'élève à 54.458.326 €.

Pour 2010, l'affectation s'élève à 53.585.310 €.

En ce qui concerne l'année 2011, une affectation de 52,573 millions € est prévue. Ce montant sera donc en principe prélevé sur les recettes perçues en matière d'impôt des sociétés.

En ce qui concerne l'année 2012, une affectation de 53,093 millions € est prévue. Ce montant sera donc en principe prélevé sur les recettes perçues en matière d'impôt des sociétés.

Toelichting:

Deze affectatie is in eerste instantie wettelijk geregeld bij artikel 107 van de programmawet (I) van 27 december 2006 (B.S. 28 december 2006). Dit artikel voegt aan het artikel 66 van de wet houdende sociale, budgettaire en andere bepalingen van 2 januari 2001 § 9 en § 12 toe met het oog op de affectatie van een gedeelte van de vennootschapsbelasting aan de sociale zekerheid. Daarnaast voegen ook de artikelen 191 van de programmawet (I) van 27 december 2006 en 31 van de programmawet (I) van 27 april 2007 (B.S. 8 mei 2007) een § 8 toe aan artikel 66 van de wet van 2 januari 2001 tot affectatie van een bijkomend gedeelte van de vennootschapsbelasting aan de sociale zekerheid. Tenslotte creëert artikel 88, 5° van de Wet op het generatiepact (I) van 23 december 2005 (B.S. 30 december 2005) een § 7 in artikel 66 van de wet van 2 januari 2001 eveneens met het oog op de supplementaire toekenning van een gedeelte van de vennootschapsbelasting aan de sociale zekerheid.

Voor 2007 en 2008 is een bedrag van respectievelijk 51.096.158 € en 52.982.094 € doorgestort aan de sociale zekerheid.

Voor 2009 beloopt de affectatie 54.458.326 €.

Voor 2010 beloopt de affectatie 53.585.310 €.

Wat het jaar 2011 betreft, is een affectatie van 52,573 miljoen € in het vooruitzicht gesteld. Dit bedrag zal in principe voorafgenomen worden op de ontvangsten inzake de vennootschapsbelasting.

Wat het jaar 2012 betreft, is een affectatie van 53,093 miljoen € in het vooruitzicht gesteld. Dit bedrag zal in principe voorafgenomen worden op de ontvangsten inzake de vennootschapsbelasting.

Administration
des contributions directes

Administratie
der directe belastingen

Budget administratif
du
Service Public Fédéral Finances
pour l'année 2012

Administratieve begroting
van de
Federale Overheidsdienst Financiën
voor het jaar 2012

Fonds d'attribution

Toewijzingsfonds

Art. 66.98.B.

Art. 66.98.B.

TABLEAU DE DEVELOPPEMENT

UITGEWERKTE STAAT

Estimation 2012

Raming 2012

Notes explicatives

Toelichting

III. FONDS D'ATTRIBUTIONS
A LA SECURITE SOCIALEIII. TOEWIJZINGSFONDSEN
AAN DE SOCIALE ZEKERHEID

18. Finances

18. Financiën

ATTRIBUTIONS

TOEWIJZINGEN

Art. 66.98.B - Affectation d'une partie de l'impôt des non-résidents à la sécurité sociale.

Art. 66.98.B - Affectatie van een deel van de belasting op niet-inwoners aan de sociale zekerheid.

(En milliers EURO)
(In duizend EURO)

Classification économique		2012	2011	2010	Economische classificatie	
990	Solde reporté	0	0	0	Overgedragen saldo	990
	<u>Recettes et dépenses :</u>				<u>Ontvangsten en uitgaven :</u>	
361	Imputations :				Verrekeningen :	361
	Prélèvements :	405	401	66	Voorafnemingen :	
	Dépenses :	405	401	66	Uitgaven :	
950	Solde à nouveau	0	0	0	Nieuw saldo	950

Commentaire:

Cette affectation est légalement fixée par l'article 107 de la Loi-programme (I) du 27 décembre 2006 (M.B. 28 décembre 2006). Cette article insère dans l'article 66 de la Loi portant des dispositions sociales, budgétaires et diverses du 2 janvier 2001(MB: 03/01/2001) un § 9 relatif à l'affectation d'une partie de l'impôt des non-résidents au profit de la sécurité sociale.

Pour 2007 et 2008, un montant de respectivement 74.170 € et 72.934 € a été versé à la sécurité sociale.

Pour 2009, l'affectation s'élève à 66.422 €.

Pour 2010, l'affectation s'élève à 65.920 €.

En ce qui concerne l'année 2011, une affectation de 401.000 € est prévue. Ce montant sera donc en principe prélevé sur les recettes perçues en matière d'impôt des non-résidents.

En ce qui concerne l'année 2012, une affectation de 405.000 € est prévue. Ce montant sera donc en principe prélevé sur les recettes perçues en matière d'impôt des non-résidents.

Toelichting:

Deze affectatie is wettelijk geregeld bij artikel 107 van de programmawet (I) van 27 december 2006 (B.S. 28 december 2006). Dit artikel voegt in het artikel 66 van de wet houdende sociale, budgettaire en andere bepalingen van 2 januari 2001(BS:03/01/2001) een § 9 in met betrekking tot de affectatie van een gedeelte van de belasting op niet-inwoners aan de sociale zekerheid.

Voor 2007 en 2008 is een bedrag van respectievelijk 74.170 € en 72.934 € doorgestort aan de sociale zekerheid.

Voor 2009 beloopt de affectatie 66.422 €.

Voor 2010 beloopt de affectatie 65.920 €.

Wat het jaar 2011 betreft, is een affectatie van 401.000 € in het vooruitzicht gesteld. Dit bedrag zal in principe voorafgenomen worden op de ontvangsten inzake de belasting op niet-inwoners.

Wat het jaar 2012 betreft, is een affectatie van 405.000 € in het vooruitzicht gesteld. Dit bedrag zal in principe voorafgenomen worden op de ontvangsten inzake de belasting op niet-inwoners.

Administration
des contributions directes

Administratie
der directe belastingen

Budget administratif
du
Service Public Fédéral Finances

pour l'année 2012

Administratieve begroting
van de
Federale Overheidsdienst Financiën

voor het jaar 2012

Fonds d'attribution

Toewijzingsfonds

Art. 66.99.B

Art. 66.99.B

TABLEAU DE DEVELOPPEMENT

UITGEWERKTE STAAT

Estimation 2012

Raming 2012

Notes explicatives

Toelichting

III. FONDS D'ATTRIBUTIONS
A LA SECURITE SOCIALEIII. TOEWIJZINGSFONDSEN
AAN DE SOCIALE ZEKERHEID

18. Finances

18. Financiën

ATTRIBUTIONS

TOEWIJZINGEN

Art. 66.99.B. :Affectation d' une partie de l'impôt des personnes physiques à la sécurité sociale.

Art. 66.99.B. :Affectatie van een gedeelte van de personenbelasting aan de sociale zekerheid.

(En milliers EURO)
(In duizend EURO)

Classification économique		2012	2011	2010	Economische classificatie	
990	Solde reporté	0	0	35.278	Overgedragen saldo	990
	Recettes et dépenses :				Ontvangsten en uitgaven :	
361	Imputations :				Verrekeningen :	361
	Prélèvements :	121.869	120.676	119.491	Voorafnemingen :	
	Dépenses :	121.869	120.676	154.769	Uitgaven :	
950	Solde à nouveau	0	0	0	Nieuw saldo	950

Commentaire:

Premièrement, cette affectation est fixée légalement par l'article 107 de la Loi-programme (I) du 27 décembre 2006 (M.B. 28 décembre 2006). Cette article insère dans l'article 66 de la Loi portant des dispositions sociales, budgétaires et diverses du 2 janvier 2001 les § 9 et § 10 relatifs à l'affectation d'une partie de l'impôt des personnes physiques à la sécurité sociale. De plus, les articles 191 de la Loi-programme (I) du 27 décembre 2006 et 31 de la Loi-programme (I) du 27 avril 2007 (M.B. 8 mai 2007) ajoutent un § 8 à l'article 66 de la Loi portant des dispositions sociales, budgétaires et diverses du 2 janvier 2001 prévoyant également une affectation d'une partie de l'impôt des personnes physiques à la sécurité sociale. Enfin, l'article 88, 5° de la Loi sur le pacte des générations (I) du 23 décembre 2005 (M.B. 30 décembre 2005) insère un § 7 dans l'article 66 de la loi du 2 janvier 2001 pour l'affectation d'une partie complémentaire de l'impôt des personnes physiques à la sécurité sociale.

Pour 2007 et 2008, un montant de respectivement 76.629.670 € et 74.583.972 € a été versé à la sécurité sociale.

Pour 2009, l'affectation s'élève à 121.292.144 €.

Pour 2010, l'affectation s'élève à 119.490.950 €.

En ce qui concerne l'année 2011, une affectation de 120,676 millions € est prévue. Ce montant sera donc en principe prélevé sur les recettes perçues en matière d'impôt des personnes physiques.

En ce qui concerne l'année 2012, une affectation de 121,869 millions € est prévue. Ce montant sera donc en principe prélevé sur les recettes perçues en matière d'impôt des personnes physiques.

Toelichting:

Deze affectatie is in eerste instantie wettelijk geregeld bij artikel 107 van de programmawet (I) van 27 december 2006 (B.S. 28 december 2006). Dit artikel voegt in het artikel 66 van de wet houdende sociale, budgettaire en andere bepalingen van 2 januari 2001 § 9 en § 10 in voor de affectatie van een gedeelte van de personenbelasting aan de sociale zekerheid. Daarnaast voegen de artikelen 191 van de programmawet (I) van 27 december 2006 en 31 van de programmawet (I) van 27 april 2007 (B.S. 8 mei 2007) een § 8 toe aan het artikel 66 van de wet houdende sociale, budgettaire en andere bepalingen van 2 januari 2001 die eveneens voorziet in een affectatie van een gedeelte van de personenbelasting aan de sociale zekerheid. Tenslotte voegt art. 88, 5° van de Wet op het generatiepact (I) van 23 december 2005 (B.S. 30 december 2005) een § 7 toe aan artikel 66 van de wet van 2 januari 2001 voor de affectatie van een bijkomend deel van de personenbelasting aan de sociale zekerheid.

Voor 2007 en 2008 is een bedrag van respectievelijk 76.629.670 € en 74.583.972 € doorgestort aan de sociale zekerheid.

Voor 2009 beloopt de affectatie 121.292.144 €.

Voor 2010 beloopt de affectatie 119.490.950 €.

Wat het jaar 2011 betreft, is een affectatie van 120,676 miljoen € in het vooruitzicht gesteld. Dit bedrag zal in principe voorafgenomen worden op de ontvangsten inzake de personenbelasting.

Wat het jaar 2012 betreft, is een affectatie van 121,869 miljoen € in het vooruitzicht gesteld. Dit bedrag zal in principe voorafgenomen worden op de ontvangsten inzake de personenbelasting.

Administration de la T.V.A., de
l'enregistrement et des domaines

Administratie van de BTW,
registratie en domeinen

BUDGET ADMINISTRATIF DU
SERVICE PUBLIC FEDERAL
FINANCES POUR 2012

ADMINISTRATIEVE BEGROTING
VAN DE FEDERALE
OVERHEIDSDIENST FINANCIEN
VOOR 2012

Attribution des droits d'inscription au
Bureau de sélection de l'Administration
fédérale (SELOR), service de l'Etat à
gestion séparée.

Art. 66.40.C

Estimation 2012

Toewijzing van de inschrijvingsrechten
aan het Selectiebureau van de Federale
Overheid (SELOR), staatsdienst met
afzonderlijk beheer.

Art. 66.40.C

Raming 2012

TABEAU DE DEVELOPPEMENT

UITGEWERKTE STAAT

Art. 66.40.C. - Toewijzing van de inschrijvingsrechten aan het Selectiebureau van de Federale Overheid (SELOR), staatsdienst met afzonderlijk beheer.

Art. 66.40.C. - Attribution des droits d'inscription au Bureau de sélection de l'Administration fédérale (SELOR), service de l'Etat à gestion séparée.

(in duizend EURO)

(en milliers EURO)

Class. Econ.	LIBELLE	2012	2011	2010	TEKST	Econ. Class
	<u>RECETTES</u>				<u>ONTVANGSTEN</u>	
990	Solde reporté	0	0	0	Overgedragen saldo	990
363	Particulières, non patrimoniales	P.M.	0	0	Bijzondere, niet-patrimoniale	363
	Totaux	P.M.	0	0	Totalen	
	<u>DEPENSES</u>				<u>UITGAVEN</u>	
363	Particulières, non patrimoniales	P.M.	0	0	Bijzondere, niet-patrimoniale	363
	Totaux	P.M.	0	0	Totalen	
990	Solde à nouveau	0	0	0	Nieuw saldo	990

Administration
des contributions directes

Administratie
der directe belastingen

Budget administratif
du
Service Public Fédéral Finances

pour l'année 2012

Administratieve begroting
van de
Federale Overheidsdienst Financiën

voor het jaar 2012

Fonds d'attribution

Toewijzingsfonds

Art. 66.51.B

Art. 66.51.B

TABLEAU DE DEVELOPPEMENT

UITGEWERKTE STAAT

Estimation 2012

Raming 2012

III. FONDS D'ATTRIBUTIONS
A LA SECURITE SOCIALE

18. Finances

ATTRIBUTIONS

Art. 66.51.B. - Affectations des licences UMTS

III. TOEWIJZINGSFONDSEN
AAN DE SOCIALE ZEKERHEID

18. Financiën

TOEWIJZINGEN

Art. 66.51.B. - Affectatie inzake de UMTS-licenties

(En milliers EURO)
(In duizend EURO)

Classement économique		2012	2011	2010	Economische classificatie	
990	Solde reporté :	0	0	0	Overgedragen saldo :	990
	<u>Recettes et dépenses :</u>				<u>Ontvangsten en uitgaven :</u>	
361	Imputations :				Verrekeningen :	361
	Prélèvements :	0	0	0	Voorafnemingen :	
	Dépenses :	0	0	0	Uitgaven :	
950	Solde à nouveau	0	0	0	Nieuw saldo	950

Administration de la T.V.A., de
l'enregistrement et des domaines

Administratie van de BTW,
registratie en domeinen

BUDGET DE DEPENSES
ADMINISTRATIF DU SERVICE
PUBLIC FEDERAL FINANCES POUR
2012

ADMINISTRATIEVE
UITGAVENBEGROTING VAN DE
FEDERALE OVERHEIDSDIENST
FINANCIEN VOOR 2012

Fonds d'attribution aux zones de police
dans le cadre de la sécurité routière.

Toewijzingsfonds aan de politiezones in
het kader van de verkeersveiligheid.

Art. 66.61.B.

Art. 66.61.B

Estimation 2012

Raming 2012

Programme justificatif

Verantwoordingsprogramma

Art. 66.61.B. - Toewijzingsfonds aan de politiezones in het kader van de verkeersveiligheid.

(in duizend EURO)

Art. 66.61.B - Fonds d'attribution aux zones de police dans le cadre de la sécurité routière.

(en milliers EURO)

Economische classificatie	2012	2011	2010	Classification économique
990 <u>Overgedragen saldo</u>	0	0	0	<u>Solde reporté</u> 990
363 Ontvangsten Bijzondere, niet-patrimoniale	148.419	136.046	111.574	Recettes Particulières, non patrimoniales 363
Totalen saldo en Ontvangsten	148.419	136.046	111.574	Totaux solde et recettes
Uitgaven : 363 Bijzondere, niet-patrimoniale	148.419	136.046	111.574	Dépenses : Particulières, non patrimoniales 363
Totalen van de uitgaven	148.419	136.046	111.574	Totaux des dépenses
950 <u>Nieuw saldo</u>	0	0	0	<u>Solde à nouveau</u> 950

Dit fonds is opgericht ingevolge de wet van 7 februari 2003 (Belg. St. 25/02/2003) houdende verschillende bepalingen inzake de verkeersveiligheid (Art. 68 bis en volgende). Na het nemen van de uitvoeringsbesluiten terzake zal het toe te wijzen bedrag worden vastgesteld.

Voor het jaar 2009 is er een bedrag geaffecteerd van 182.955.923 €. Deze affectatie houdt enerzijds rekening met het ontvangstenverloop in het jaar 2008 vermits dit de basis is voor de affectatie 2009 aan dit fonds. Anderzijds is ook de evolutie van de inflatie in 2008 in rekening gebracht. De affectatie wordt immers berekend aan de hand van het verschil tussen de opbrengst aan verkeersboeten van het jaar t-1 en het geïndexeerd bedrag aan verkeersboeten geïnd in het jaar 2002. Tenslotte dient aangestipt dat er ook een versnelling van de toekenningen heeft plaatsgevonden gedurende het jaar 2008.

Voor het jaar 2010 is een bedrag geaffecteerd van 111.574.021 €.

Voor het jaar 2011 wordt getipt op een affectatie van 136.045.691 €.

Voor het jaar 2012 wordt getipt op een affectatie van 148,419 miljoen €.

Ce fonds a été créé par la Loi du 7 février 2003 (M.B. du 25.02.2003) portant diverses dispositions en matière de sécurité routière (Art. 68 bis et suivants).

C'est suite à l'adoption des arrêtés d'exécution que le montant à attribuer sera déterminé.

Pour l'année 2009, un montant de 182.955.923 € a été affecté. Cette affectation tient compte, d'une part, de l'évolution des recettes au cours de l'année 2008 vu que celles-ci constituent la base pour l'affectation 2009 à ce fonds. D'autre part, l'évolution de l'inflation en 2008 est également prise en compte. En effet, l'affectation est calculée sur base de la différence entre le produit des amendes de roulage de l'année t-1 et le montant indexé des amendes de roulage perçues au cours de l'année 2002. Enfin, il est à remarquer qu'une accélération des affectations a eu lieu durant l'année 2008.

Pour l'année 2010, un montant de 111.574.021 € a été affecté.

Pour l'année 2011, il est tablé sur une affectation de 136.045.691 €.

Pour l'année 2012, il est tablé sur une affectation de 148,419 millions €.

Administration
des contributions directes

Administratie
der directe belastingen

Budget administratif
du
Service Public Fédéral Finances

pour l'année 2012

Administratieve begroting
van de
Federale Overheidsdienst Financiën

voor het jaar 2012

Fonds d'attribution

Toewijzingsfonds

Art. 66.71.B

Art. 66.71.B

TABLEAU DE DEVELOPPEMENT

UITGEWERKTE STAAT

Estimation 2012

Raming 2012

Notes explicatives	Toelichting
--------------------	-------------

VII. FONDS D'ATTRIBUTIONS AUX MENAGES

18. Finances

ATTRIBUTIONS

Art. 66.71.B. - Attribution aux ménages.

18. Financiën

TOEWIJZINGEN

Art. 66.71.B. - Toewijzing aan de gezinnen.

(En milliers EURO)
(In duizend EURO)

Classement économique	2012	2011	2010	Economische classificatie
990 Solde reporté :	0	0	6	Overgedragen saldo : 990
Recettes et dépenses :				Ontvangsten en uitgaven :
361 Imputations :				Verrekeningen : 361
Prélèvements :	0	0	1	Voorafnemingen :
Dépenses :	0	0	7	Uitgaven :
950 Solde à nouveau	0	0	0	Nieuw saldo 950

Commentaire

Toelichting

En 2009 et 2010, ce fonds n'a plus dû intervenir dans la facture de gazoil In 2009 en 2010 diende dit fonds niet meer tussen te komen in de de chauffage des ménages. Il est seulement encore mentionné qu'un stookoliefactuur van de gezinnen. Enkel vermelden dat er nog een montant indument versé est versé au fonds. ten onrechte uitgekeerd bedrag is gestort in het fonds.
Fin 2010, le solde (7.508 €) a été transféré vers les recettes diverses vu Eind 2010 is het saldo (7.508 €) overgeboekt naar de diverse ontvangsten vermits dit fonds eigenlijk niet meer zal gebruikt que ce fonds ne sera finalement plus utilisé. Le solde 2011 est donc nul. worden. Saldo 2011 is dus nul.

Administration de la T.V.A., de
l'enregistrement et des domaines

Administratie van de B.T.W.,
registratie en domeinen

Budget de dépenses administratif
du
Service Public Fédéral Finances
pour l'année 2012

Administratieve uitgavenbegroting
van de
Federale Overheidsdienst Financiën
voor het jaar 2012

Fonds d'attribution

Toewijzingsfonds

Art. 66.80.B

Art. 66.80.B

TABLEAU DE DEVELOPPEMENT

UITGEWERKTE STAAT

Estimation 2012

Raming 2012

Notes explicatives

Toelichting

VIII. FONDS D'ATTRIBUTIONS DIVERSES

VIII. DIVERSE TOEWIJZINGSFONDSEN

18. Finances

18. Financiën

ATTRIBUTIONS

TOEWIJZINGEN

Art. 66.80.B. - Affectation de la taxe annuelle sur les contrats d'assurance au Fonds des Calamités

Art. 66.80.B. - Affectatie van de jaarlijkse taks op de verzekeringscontracten aan het Rampenfonds

(En milliers EURO)
(In duizend EURO)

Classement économique		2012	2011	2010	Economische classificatie	
990	Solde reporté	0	0	0	Overgedragen saldo	990
	<u>Recettes et dépenses :</u>				<u>Ontvangsten en uitgaven :</u>	
361	Prélèvements	11.860	11.860	11.860	Voorafnemingen	361
	Dépenses	11.860	11.860	11.860	Uitgaven	
950	Solde à nouveau	0	0	0	Nieuw saldo	950

Commentaire

Ce fonds prévoit l'attribution d'une partie des recettes de la taxe annuelle sur les contrats d'assurances au Fonds des Calamités.

L'article 26 de la loi-programme du 28/07/2006 précise clairement qu'en 2006, "un montant de 26.700.000 € provenant de la taxe sur les opérations d'assurance, telle que prévue aux articles 173 à 183 du titre XII du Code des taxes assimilées au timbre, est affecté afin de financer la Caisse Nationale des Calamités. Ce montant est attribué à travers le fond d'attribution 66.80.B.

Pour les années 2009 et 2010, un montant de 11.860.300 € a été attribué au Fonds des Calamités.

Pour l'année 2011, la même attribution de 11.860.300 € au Fonds des Calamités est prévue. Pour l'année 2011 et les années ultérieures, les dispositions légales nécessaires ont été reprises dans la Loi-programme 2011 - qui est encore à publier - afin de pouvoir effectuer cette attribution.

Pour l'année 2012, la même attribution de 11.860.300 € au Fonds des Calamités est prévue.

Toelichting

Dit fonds voorziet in de toewijzing van een deel van de opbrengst inzake de jaarlijkse taks op de verzekeringscontracten aan het Rampenfonds. Artikel 26 van de Programmawet van 28/07/2006 bepaalt duidelijk dat in 2006, "een bedrag van 26.700.000 € afkomstig van de jaarlijkse taks op de verzekeringsverrichtingen, zoals ze voorzien zijn in de artikelen 173 tot 183 van hoofdstuk XII van het wetboek der met het zegel gelijkgestelde taksen, zal toegewezen worden ter financiering van het Rampenfonds. Dit bedrag wordt toegewezen bij middel van het toewijzingsfonds 66.80.B.

Voor de jaren 2009 en 2010 is een bedrag van 11.860.300 € aan het Rampenfonds toegewezen.

Voor het jaar 2011 wordt voorzien in eenzelfde toewijzing van 11.860.300 € naar het Rampenfonds. Voor het jaar 2011 en de daaropvolgende jaren zijn de nodige wettelijke bepalingen opgenomen in de nog te publiceren programmawet voor 2011 teneinde deze toewijzing te kunnen uitvoeren

Voor het jaar 2012 wordt eveneens voorzien in eenzelfde toewijzing van 11.860.300 € naar het Rampenfonds.

Administration
des contributions directes

Administratie
der directe belastingen

Budget de dépenses administratif
du
Service Public Fédéral Finances

pour l'année 2012

Administratieve uitgavenbegroting
van de
Federale Overheidsdienst Financiën

voor het jaar 2012

Fonds d'attribution

Toewijzingsfonds

Art. 66.82.B

Art. 66.82.B

TABLEAU DE LA LOI

TABEL VAN DE WET

Estimation 2012

Raming 2012

Notes explicatives

Toelichting

VIII. FONDS D'ATTRIBUTIONS DIVERSES

VIII. DIVERSE TOEWIJZINGSFONDSEN

18. Finances

18. Financiën

ATTRIBUTIONS

TOEWIJZINGEN

Art. 66.82.B. - Affectation de l'impôt des sociétés pour le financement des fonds CREG

Art. 66.82.B. - Affectatie vennootschapsbelasting ter financiering van de CREG-fondsen

(En milliers EURO)
(In duizend EURO)

Classement économique		2012	2011	2010	Economische classificatie	
990	Solde reporté	0	0	0	Overgedragen saldo	990
	<u>Recettes et dépenses :</u>				<u>Ontvangsten en uitgaven :</u>	
361	Imputations :				Verrekeningen :	361
	Prélèvements :	0	0	0	Voorafnemingen :	
	Dépenses :	0	0	0	Uitgaven :	
950	Solde à nouveau	0	0	0	Nieuw saldo	950

Commentaire

L'article 63 de la loi du 20 juillet 2005 portant des dispositions diverses (M.B. 29 juillet 2005) prévoit la possibilité d'affecter, à partir du 1er octobre 2005, une partie des recettes de l'impôt des sociétés au financement du coût de la réduction de la cotisation fédérale prélevée en vue du financement de certaines obligations de service public et des coûts liés à la régulation et au contrôle du marché de l'électricité. Ce financement est géré par la CREG.

Comme la compensation de la cotisation fédérale pouvait être financée avec la première source de financement, à savoir les accises, une affectation à partir de l'impôt des sociétés ne s'imposait pas en 2008.

Pour 2009, une intervention à partir de l'impôt des sociétés s'est imposée pour un montant de 7,6 millions €.

Pour l'année 2010, un montant P.M. a été inscrit. Apparemment, il y a assez de droits d'accise disponibles pour le moment.

Comme pour l'année 2010, un montant P.M. a été inscrit pour les années 2011 et 2012. Apparemment, il y a assez de droits d'accise disponibles pour le moment.

Toelichting

Het artikel 63 van de Wet houdende diverse bepalingen van 20 juli 2005 (B.S. 29 juli 2005) voorziet in de mogelijkheid dat vanaf 1 oktober 2005 een gedeelte van de opbrengst van de vennootschapsbelasting kan worden aangewend ter financiering van de kost van de vermindering van de federale bijdrage geheven ter financiering van sommige openbare dienstverplichtingen en van de kosten verbonden aan de regulering van en de controle op de elektriciteitsmarkt. Deze financiering wordt beheerd door de CREG.

Vermits de compensatie van de federale bijdrage kon gefinancierd worden met de eerste financieringsbron, te weten de accijzen, drong er zich in 2008 geen affectatie vanuit de vennootschapsbelasting op.

Voor 2009 heeft zich een tussenkomst vanuit de vennootschapsbelasting opgedrongen voor een bedrag van 7,6 miljoen €.

Voor het jaar 2010 wordt een bedrag P.M. ingeschreven. Blijkbaar zijn er momenteel voldoende accijnsrechten beschikbaar.

Net zoals voor het jaar 2010, wordt voor de jaren 2011 en 2012 een bedrag P.M. ingeschreven. Blijkbaar zijn er momenteel voldoende accijnsrechten beschikbaar.

Administration de la T.V.A., de
l'enregistrement et des domaines

Administratie van de BTW,
registratie en domeinen

BUDGET ADMINISTRATIF DU
SERVICE PUBLIC FEDERAL
FINANCES POUR 2012

ADMINISTRATIEVE BEGROTING
VAN DE FEDERALE
OVERHEIDSDIENST FINANCIEN
VOOR 2012

Fonds d'attribution concernant
l'affectation de recettes T.V.A au profit
du CREG

Art. 66.84.B

Toewijzingsfonds betreffende affectatie
van BTW-ontvangsten aan de CREG

Art. 66.84.B

Estimation 2012

Raming 2012

Programme justificatif

Verantwoordingsprogramma

Toelichtende nota

Note explicative

VIII. Diverse toewijzingsfondsen

VIII. Fonds d'attributions diverses

Art. 66.84.B. - Toewijzingsfondsen betreffende de affectatie van BTW-ontvangsten aan de CREG

Art. 66.84.B - Fonds d'attribution concernant l'affectation de recettes T.V.A au profit du CREG

(in duizend EURO)

(en milliers EURO)

Economische classificatie	2012	2011	2010	Classification économique	
990 Overgedragen saldo	0	0	0	Solde reporté	990
363 Ontvangsten				Recettes	363
Bijzondere, niet-patrimoniale	11.550	11.550	11.550	Particulières, non patrimoniales	
Totalen saldo en Ontvangsten	11.550	11.550	11.550	Totaux solde et recettes	
363 Uitgaven				Dépenses	363
Bijzondere, niet-patrimoniale	11.550	11.550	11.550	Particulières, non patrimoniales	
Totalen van de uitgaven	11.550	11.550	11.550	Totaux des dépenses	
950 Nieuw saldo	0	0	0	Solde à nouveau	950

Dit fonds wordt geopend in uitvoering van het artikel 64 van de wet houdende diverse bepalingen van 20 juli 2005 (B.S. 29 juli 2005). Concreet voorziet dit fonds in een affectatie van BTW-ontvangsten aan het fonds in kwestie teneinde bepaalde uitgaven te compenseren die gemaakt zijn op het vlak van de sanering van de nucleaire sites in Mol. Voor het jaar 2005 is een bedrag van 8.663.000 € reël geaffecteerd.

In 2006 is een regularisatie doorgevoerd voor het verleden, vandaar dat er 33,97 miljoen € is geaffecteerd. Vanaf 2007 valt men terug op een normaal affectatieniveau van 11.550.000 €, bedrag dat ook in 2008, 2009 en 2010 is toegewezen aan de CREG.

Voor de jaren 2011 en 2012 wordt eveneens een toewijzing van 11.550.000 € in de ramingen opgenomen.

Ce fonds est ouvert en exécution de l'article 64 de la loi portant des dispositions diverses du 20 juillet 2005 (M.B. du 29 juillet 2005).

Concrètement, ce fonds prévoit une affectation des recettes TVA vers le fonds en question afin de compenser certaines dépenses faites au niveau de l'assainissement des sites nucléaires à Mol. Pour l'année 2005, un montant de 8.663.000 € a été réellement affecté.

En 2006 une régularisation a été effectuée pour le passé, c'est la raison pour laquelle 33,97 millions € ont été affectés à cet effet. A partir de 2007, on retombe à un niveau d'affectation normal de 11.550.000 €, montant qui est d'ailleurs également attribué à la CREG en 2008, 2009 et 2010.

Pour les années 2011 et 2012 une attribution de 11.550.000 € est également reprise dans les prévisions.

Administration
des contributions directes

Administratie
der directe belastingen

Budget administratif
du
Service Public Fédéral Finances
pour l'année 2012

Administratieve begroting
van de
Federale Overheidsdienst Financiën
voor het jaar 2012

Fonds d'attribution

Toewijzingsfonds

Art. 66.85.B

Art. 66.85.B

TABLEAU DE LA LOI

TABEL VAN DE WET

Estimation 2012

Raming 2012

Notes explicatives

Toelichting

III. FONDS D'ATTRIBUTIONS

III. TOEWIJZINGSFONDSEN

18. Finances

18. Financiën

ATTRIBUTIONS

TOEWIJZINGEN

III. FONDS D'ATTRIBUTION RELATIVE AUX MESURES
ENVIRONNEMENTALES POUR VEHICULES AUTOMOBILESIII. TOEWIJZINGSFONDS INZAKE DE
MILIEUVRIENDELIJKE MAATREGELEN VOOR
AUTOVOERTUIGEN(En milliers EURO)
(In duizend EURO)

Classement économique		2012	2011	2010	Economische classificatie	
990	Solde reporté	0	0	0	Overgedragen saldo	990
	<u>Recettes et dépenses :</u>				<u>Ontvangsten en uitgaven :</u>	
	Affectation du précompte professionnelle au fonds pour les mesures environnementales véhicules automobiles.				Affectatie van de bedrijfsvoorheffing aan het fonds voor milieuvriendelijke maatregelen autovoertuigen.	
361	Imputations :				Verrekeningen :	361
	Prélèvements :	0	298.258	231.240	Voorafnemingen :	
	Dépenses :	0	298.258	231.240	Uitgaven :	
950	Solde à nouveau	0	0	0	Nieuw saldo	950

Commentaire:

Cette affectation est fixée légalement par les articles 147 jusqu'au et y compris 154 de la loi programme du 27 avril 2007 (M.B. 8 mai 2007).

Pendant l'année 2007, 3.680.610 € ont déjà été soustrait des recettes du précompte professionnel pour le financement de ce fonds.

Pour 2008, l'affectation s'élève à 38.942.090 €.

En 2009, ces mesures connaissent de plus en plus de succès, ce qui résulte dans une affectation de 65,59 millions € ou une croissance relative de 68,42 pourcent.

Pour l'année 2010, l'affectation s'élève à 231,24 millions €.

Pour l'année 2011, une affectation de 298,258 millions € est escomptée.

Pour l'année 2012, l'Etat fédéral n'accorde plus de prime à l'acquisition d'un véhicule respectueux de l'environnement.

Toelichting:

Deze affectatie is wettelijk geregeld door de artikelen 147 tot en met 154 van de programmawet van 27 april 2007 (B.S. 8 mei 2007).

Gedurende het jaar 2007 is reeds voor 3.680.610 € aan ontvangsten bedrijfsvoorheffing onttrokken ter financiering van dit fonds.

Voor het jaar 2008 beloopt de affectatie 38.942.090 €.

In 2009 kennen deze maatregelen meer en meer succes, wat resulteert in een affectatie van 65,59 miljoen € of een relatieve groei met 68,42 procent.

Voor het jaar 2010 beloopt de affectatie 231,24 miljoen €.

Voor het jaar 2011 wordt gerekend op een affectatie van 298,258 miljoen €.

Voor het jaar 2012 kent de federale overheid geen premies meer toe bij de aankoop van milieuvriendelijke wagens.

Administration de la T.V.A., de
l'enregistrement et des domaines

Administratie van de BTW,
registratie en domeinen

BUDGET ADMINISTRATIF DU
SERVICE PUBLIC FEDERAL
FINANCES POUR 2012

ADMINISTRATIEVE BEGROTING
VAN DE FEDERALE
OVERHEIDSDIENST FINANCIEN
VOOR 2012

Fonds d'attribution relatif à l'affectation
de recettes de T.V.A au profit d'
APETRA

Art.66.86 .B

Toewijzingsfonds betreffende de
affectatie van BTW-ontvangsten aan
APETRA

Art.66.86 .B

Estimation 2012

Raming 2012

Programme justificatif

Verantwoordingsprogramma

Toelichtende nota

Note explicative

VIII. Diverse toewijzingsfondsen

VIII. Fonds d'attributions diverses

Art.66.86.B. - Toewijzingsfonds betreffende de affectatie van BTW-ontvangsten aan APETRA

Art.66.86.B - Fonds d'attribution concernant l'affectation de recettes T.V.A au profit d' APETRA

(in duizend EURO)

(en milliers EURO)

Economische classificatie	2012	2011	2010	Classification économique	
990 <u>Overgedragen saldo</u>	0	0	0	<u>Solde reporté</u>	990
363 Ontvangsten				Recettes	363
Bijzondere, niet-patrimoniale	33.522	33.522	31.928	Particulières, non patrimoniales	
Totalen saldo en Ontvangsten	33.522	33.522	31.928	Totaux solde et recettes	
363 Uitgaven				Dépenses	363
Bijzondere, niet-patrimoniale	33.522	33.522	31.928	Particulières, non patrimoniales	
Totalen van de uitgaven	33.522	33.522	31.928	Totaux des dépenses	
950 <u>Nieuw saldo</u>	0	0	0	<u>Solde à nouveau</u>	950

De wettelijke basis voor deze affectatie wordt gevormd door de artikelen 57 tot 59 van de Programmawet van 22 december 2008 (BS 29/12/2008).

De concrete uitvoeringsmaatregelen ter zake zijn vastgelegd in een protocol dat op 16 juni 2009 ondertekend werd door de bevoegde instanties, te weten :

- de FOD Financiën
- de FOD Economie, K.M.O., Middenstand en Energie
- APETRA N.V.

Voor 2009 bedraagt de toewijzing aan dit fonds 93.890.436 €.

Voor 2010 bedraagt de toewijzing aan het fonds 31.928.335 €.

Voor 2011 en 2012 wordt getipt op een toewijzing van 33,5 miljoen €.

La base légale de cette affectation se trouve dans les articles 57 à 59 de la Loi-programme du 22 décembre 2008 (MB 29/12/2009).

Les mesures d'exécution concrètes en la matière sont déterminées dans un protocole qui a été signé le 16 juin 2009 par les instances compétentes, à savoir :

- le SPF Finances
- le SPF Economie, PME, Classes moyennes et Energie
- APETRA S.A.

Pour 2009, l'affectation à ce fonds s'élève à 93.890.436 €.

Pour 2010, l'affectation à ce fonds s'élève à 31.928.335 €.

Pour 2011 et 2012, il est tablé sur une affectation de 33,5 millions €.

FONDS MONÉTAIRE**Section 1^{re}***Opérations courantes***1. Recettes****26.20 Intérêts sur portefeuille**

Crédit prévu: 56 726 549 EUR

Le portefeuille est uniquement constitué de titres de l'Etat. Les revenus de 56 726 549 EUR prévus sont donc à charge du service de la dette de l'Etat.

26.12 Plus-value sur la vente de titres

Crédit prévu: P.M.

Ces plus-values se présentent à l'occasion du remboursement, avec ou sans lot, d'anciens emprunts sortis au tirage (exemple: Dommages de guerre 1921); ces plus-values ne sont pas prévisibles et sont automatiquement prises en compte par le FM au moment du paiement d'un montant net par la BNB.

26.10 Intérêts sur les prêts et avances accordés à la Monnaie Royale de Belgique

Crédit prévu: néant

La Monnaie royale doit payer des intérêts sur les prêts et avances accordés par le Fonds monétaire (voir aussi articles 86.52, 86.53, 86.54, 81.52, et 81.53). Dans son budget pour 2012, la Monnaie Royale ne prévoit aucune charge pour le paiement desdits intérêts, puisqu'elle ne prévoit ni prêts et avances en 2012.

12.01 Régularisations de factures payées à la MRB pour la frappe des euros

Crédit prévu: 2 904 000 EUR

Les comptes 2007 à 2009 de la MRB seront vraisemblablement clôturés dans le courant de l'année 2012. Ces trois années comptables font apparaître une créance du Fonds sur la MRB qui est provisoirement arrêtée à 2 904 000 EUR. (TVA comprise): c-à-d 3 x 800 000 EUR sans TVA = 2 400 000 EUR.

Cet article est destiné à la régularisation des factures de frappe des euros. Durant l'année en cours, ces factures sont établies à un prix provisoire comme prévu à l'article 12.40. Durant les années comptables suivantes,

MUNTFONDS**Sectie 1***Lopende verrichtingen***1. Ontvangsten****26.20 Interesten uit portefeuille**

Voorzien krediet: 56 726 549 EUR

De effectenportefeuille is enkel samengesteld uit staatseffecten. De voorziene inkomsten van 56 726 549 EUR zijn dus ten laste van de dienst van de Staatsschuld.

26.12 Meerwaarde op de verkoop van effecten

Voorzien krediet: P.M.

Deze meerwaarden, die zich voordoen op het ogenblik van de terugbetaling van oude leningen, met of zonder loten, (voorbeeld : Oorlogsschade 1921) die uitgeloot werden, zijn niet voorspelbaar en worden automatisch in rekening genomen door het MF op het ogenblik van de betaling van het netto bedrag door de NBB.

26.10 Interesten op leningen en voorschotten toegekend aan de Koninklijke Munt van België

Voorzien krediet: nihil

Door de Koninklijke Munt dienen interesten te worden betaald op de door het Muntfonds toegestane leningen of voorschotten (zie ook artikels 86.52, 86.53, 86.54, 81.52 en 81.53). De Koninklijke Munt voorziet in haar begroting voor 2011 NIHIL voor de betaling van voornoemde interesten.

12.01 Regularisatie van de facturen betaald aan de KMB voor de productie van euro's

Voorzien krediet: 2 904 000 EUR

De jaarrekeningen 2007 tot 2009 van de KMB zullen waarschijnlijk afgesloten zijn in de loop van het jaar 2012. Deze drie boekjaren tonen een schuldverdring aan ten voordele van het Fonds van de KMB voor een bedrag dat voorlopig op 2 904 000 EUR (met btw). geraamd wordt: 3 x 800 000 EUR = 2 400 000 EUR (zonder btw).

Dit artikel wordt gebruikt voor de regularisatie van de facturen van de productie van euro's. Tijdens het lopende boekjaar worden immers deze facturen aan een voorlopige factureringsprijs opgemaakt (zie artikel

les coûts réels de production de l'année concernée sont calculés. La différence entre les facturations provisoires et les coûts réels de production fera alors l'objet d'une régularisation par note de débit ou de crédit selon le résultat.

78.03 Vente à la Monnaie Royale de Belgique des métaux des pièces en euros altérées

Crédit prévu: P.M.

Vente à la MRB des métaux des pièces en euros altérées et qui sont retirées de la circulation par la Banque Nationale de Belgique et remises à la MRB. Ces pièces, propriété du FM, font annuellement l'objet d'une facturation par le FM à la MRB à la valeur du métal refondu.

06.61 Autres recettes

Crédit prévu: P.M.

2.Dépenses

Dépenses fixes et de fonctionnement

11.13 Dépenses relatives au personnel

Crédit prévu: 178 634 EUR

3 membres du personnel (deux temps plein, un à temps partiel) s'occupent de la gestion administrative du Fonds monétaire. La charge salariale de ces trois personnes est estimée à: 178 634 EUR.

12.10 Frais de fonctionnement

Crédit prévu : 6 204 EUR

6 204 EUR sont prévus pour l'achat de fournitures et frais divers de bureau soit le crédit de 2011.

12.04 Dépenses diverses de fonctionnement relatives à l'informatique

Crédit prévu: 1 123 EUR

1.123 EUR sont prévus pour l'acquisition de fournitures informatiques en 2012. Ce crédit est celui de l'année 2011.

12.40). Tijdens de daaropvolgende boekjaren worden de effectief gerealiseerde kostprijzen voor de muntproductie van dito jaar berekend. Het verschil tussen de voorlopig aangerekende factureringsprijzen en de effectieve kostprijzen wordt naargelang een positief of negatief verschil geregulariseerd met een debet- of creditnota.

78.03 Verkoop aan de Koninklijke Munt van het metaal uit beschadigde euromuntstukken

Voorzien krediet: P.M.

Verkoop aan de KMB van het metaal uit beschadigde euromuntstukken, eigendom van het Muntfonds, die uit omloop worden genomen en door de Nationale Bank België aan de KMB worden terugbezorgd.

06.61 Andere ontvangsten

Voorzien krediet: P.M.

2. Uitgaven

Vaste en functionele uitgaven

11.13 Personeelsuitgaven

Voorzien krediet: 178 634 EUR

3 personeelsleden (twee voltijds, een deeltijds) zijn belast met het administratief beheer van het Muntfonds; de gezamenlijke weddenlast hiervan wordt geraamd op: 178 634 EUR.

12.10 Werkingskosten

Voorzien krediet : 6 204 EUR

6 204 EUR wordt voorzien voor de aankoop van kantoorbenodigdheden, hetzij hetzelfde krediet als voor 2011.

12.04 Allerhande werkingsuitgaven met betrekking tot informatica

Voorzien krediet: 1 123 EUR

1 123 EUR wordt voorzien voor de aankoop van informaticabenodigdheden in 2012. Dit krediet is hetzelfde als voor 2011.

Dépenses d'exploitation

26.15 Moins-value sur la vente de titres

Crédit prévu: P.M.

Ces moins-values se présentent à l'occasion du remboursement, avec ou sans lot, d'anciens emprunts (exemple: Dommages de guerre 1921) sortis au tirage. Ils ne sont pas prévisibles et les moins-values sont automatiquement prises en charge par le FM au moment du paiement d'un montant net par la BNB.

12.40 Factures à payer à la Monnaie Royale pour la frappe des euros

Crédit prévu: 31 025 913 EUR

12.42 Régularisations de factures payées à la MRB pour la frappe des euros

Crédit prévu: 907 500 EUR

Ce montant couvre les années 2007 à 2009. Cet article est destiné à la régularisation des factures de frappe des euros. Durant l'année en cours, ces factures sont établies à un prix provisoire (voir article 12.40).

Durant l'année comptable suivante, les coûts réels de production de l'année écoulée sont calculés. La différence entre les facturations provisoires et les coûts réels de production fera alors l'objet d'une régularisation par note de débit ou de crédit selon le résultat.

12.20 Frais à rembourser à la Monnaie Royale pour d'autres missions pour les années 2007 à 2009 et 2011

Crédit prévu: 2 928 200 EUR

Il s'agit principalement ici, de la représentation dans les organismes officiels, des frais encourus par le Bureau de la Garantie dont les recettes sont directement versées au Trésor, de la tenue et des frais relatifs à toute autre mission remplie par la Monnaie Royale et pour laquelle elle ne perçoit aucune recette: ce montant représente l'année 2011 (605 000 EUR hors TVA – 732.050 EUR à payer), plus les trois années 2007 à 2009 à 605 000 EUR hors TVA (= 1 815 000 EUR hors TVA ; 2 196 150 EUR TVA incluse).

Voir 16.17 budget MRB.

Exploitation-uitgaven

26.15 Waardeverlies op verkoop van effecten

Voorzien krediet: P.M.

Deze waardeverliezen, die zich voordoen op het ogenblik van de terugbetaling, met of zonder loten, van oude leningen (voorbeeld : Oorlogsschade 1921) die uitgeloot werden, zijn niet voorspelbaar en worden automatisch in rekening genomen door het MF op het ogenblik van de betaling van het netto-bedrag door de NBB.

12.40 Aan de Koninklijke Munt te betalen facturen voor de euro muntslag

Voorzien krediet: 31 025 913 EUR

12.42 Regularisatie van de facturen betaald aan de KMB voor de productie van euro's

Voorzien krediet: 907 500 EUR

Dit artikel wordt gebruikt voor de regularisatie van de facturatie van de productie van euro's. Tijdens het lopende boekjaar worden deze facturen immers aan een voorlopige factureringsprijs opgemaakt, zoals deze voorzien is in de begroting (zie artikel 12.40).

Tijdens het daaropvolgend boekjaar worden de effectief gerealiseerde kostprijzen voor de nationale muntproductie van het vorige jaar berekend. Het verschil tussen de voorlopig aangerekende factureringsprijzen en de effectieve kostprijzen wordt naargelang een positief of negatief verschil geregulariseerd met een debet- of creditnota.

12.20 Aan de Koninklijke Munt terug te betalen kosten voor andere opdrachten voor de jaren 2007 tot 2009 en 2011

Voorzien krediet: 2 928 200 EUR

Het gaat hier hoofdzakelijk om de vertegenwoordiging in de officiële organen, de kosten van het Waarborgkantoor, waarvan de ontvangsten rechtstreeks aan de Schatkist worden gestort, de organisatie en de kosten die eigen zijn aan elke andere opdracht vervuld door de Koninklijke Munt, waarvoor ze geen enkele vergoeding ontvangt: het gaat over het jaar 2011 (605 000 EUR zonder btw – 732 050 EUR te betalen) plus de drie jaren 2007 tot 2009 aan 605 000 EUR zonder btw (= 1 815 000 EUR zonder btw; of 2 196 150 EUR btw inbegrepen).

Zie 16.17 begroting KMB

Dépenses financières

21.10 Intérêts courus

Crédit prévu: 1 185 783 EUR

Un montant de 1 185 783 EUR d'intérêts courus à payer lors de l'achat d'OLO est prévu. L'estimation est faite sur base du montant du crédit pour souscription de 118 578 314 EUR demandé à l'article 85.11 plus loin. Le FM pourrait avoir à payer, par exemple, 3 mois d'intérêts courus à 4 % sur ce montant dans le cas où la date d'achat des titres auxquels le FM aurait souscrit est postérieure à la date anniversaire du paiement des intérêts. Les intérêts des mois écoulés seront alors compris dans le prix d'achat.

Versements au Trésor

41.10 Excédent annuel du Fonds monétaire de l'année 2011

Crédit prévu: 41 665 410 EUR

En application de l'article 15 de l'arrêté royal du 8 août 1997 portant organisation de la gestion financière et administrative du FM comme service d'Etat à gestion séparée les revenus annuels excédant les charges du service sont versés au Trésor.

Section 2*Opérations en capital***1. Recettes****97.20 Contre-valeur payée par la Banque Nationale de Belgique des euros mis en circulation**

Crédit prévu: 100 000 000 EUR

Le FM prévoit un montant total d'émissions en 2012 de 100,0 millions EUR.

Ce montant représente l'estimation des recettes correspondantes aux émissions d'euros durant la période de 12 mois de l'année 2012.

27.20 Excédent annuel de la Monnaie Royale réalisé au cours de l'année précédente

Crédit prévu: 375 000 EUR

Ce montant est l'estimation du bénéfice pour les années 2006 à 2010. Voir 41.62 budget MRB.

Financiële uitgaven

21.10 Gelopen interesten

Voorzien krediet: 1 185 783 EUR

Een bedrag van 1 185 783 EUR is voorzien voor gelopen interesten, te betalen op het ogenblik van de aankoop van OLO's. De raming is gebaseerd op een intekeningskrediet van 118 578 314 EUR, zoals voorgesteld in artikel 85.11 hieronder. Het MF zou bv. drie maand lopende interest van 4 % moeten betalen op dat bedrag, indien de datum van aankoop op een later tijdstip valt dan de vervaldatum van de interesten op de effecten waarop het MF zou inschrijven. De verstreken interesten worden dan meegerekend in de aankoopprijs.

Stortingen aan de Schatkist

41.10 Jaarlijks overschot van het Muntfonds voor het jaar 2011

Voorzien krediet: 41 665 410 EUR

Ter uitvoering van artikel 15 van het koninklijk besluit van 8 augustus 1997 houdende organisatie van het administratief en financieel beheer van het Muntfonds als Staatsdienst met afzonderlijk beheer worden de inkomsten die de lasten overschrijden aan de Schatkist gestort.

Sectie 2*Kapitaalverrichtingen***1. Ontvangsten****97.20 Tegenwaarde betaald door de Nationale Bank van België voor de in omloop gebrachte euromunten**

Voorzien krediet: 100 000 000 EUR

Het Muntfonds voorziet een uitgiftebedrag in 2012 van 100,0 miljoen EUR.

Dit bedrag vertegenwoordigt de ontvangsten die overeenstemmen met de uitgiftes van euro's tijdens de periode van 12 maanden van het jaar 2012.

27.20 Jaarlijks overschot van de Koninklijke Munt gerealiseerd tijdens het voorgaande jaar

Voorzien krediet: 375 000 EUR

Het betreft de winst van de boekjaren 2006 tot 2010. Zie 41.62 begroting KMB.

78.10 Produit de la vente par la MRB, pour compte du FM, des métaux des pièces démonétisées par la MRB

Crédit prévu: P.M.

Voir 36.08 (opérations pour ordre) budget MRB.

9.11 Capital des titres à échéance

Crédit prévu: néant

Capital des titres à échéance en titres OLO qui viennent à échéance en 2012. Voir situation du portefeuille en 2011.

86.51 Amortissement de l'apport du Fonds monétaire par la Monnaie Royale

Crédit prévu: PM

Voir 91.11 budget MRB.

86.52 Restitution par la Monnaie Royale de prêts pour investissements du Fonds monétaire

Crédit prévu: néant

La MRB ne prévoit pas d'emprunt pour investissement auprès du Fonds en 2011 (cfr art. 96.13 MRB), elle ne prévoit donc aucun remboursement en 2011 – Voir 91.13 budget MRB.

86.53 Remboursement des avances du Fonds monétaire par la Monnaie Royale

Crédit prévu: néant

Le budget de la Monnaie Royale ne prévoit pas de remboursement d'avances en 2012 - Voir 94.11 budget MRB.

86.54 Remboursement avances (métaux) par la MRB

Crédit prévu: néant

La Monnaie Royale ne prévoit pas de remboursement cette année - Voir 91.12 budget MRB.

78.10 Opbrengst van de verkoop door de KMB, voor rekening van het MF, van het metaal uit de muntstukken die uit omloop worden genomen

Voorzien krediet: P.M.

Zie 36.08 (verrichtingen voor orde) begroting KMB.

89.11 Kapitaal van effecten op vervaldag

Voorzien krediet: nihil

Kapitaal van effecten voor de OLO's die vervallen in 2012. Zie toestand van de effectenportefeuille van 2011.

86.51 Aflossing inbreng Muntfonds door de Koninklijke Munt

Voorzien krediet: PM

Zie 91.11 begroting KMB.

86.52 Aflossing leningen Muntfonds door de Koninklijke Munt

Voorzien krediet: nihil

De KMB voorziet geen krediet voor de terugbetaling van leningen verstrekt voor investeringen door het Muntfonds. Dit jaar is er geen lening voorzien op art. 96.13 van de KMB voor investeringen. – Zie 91.13 begroting KMB.

86.53 Aflossing voorschotten Muntfonds door de Koninklijke Munt

Voorzien krediet: nihil

De Koninklijke Munt voorziet geen voorschot in 2012 dat ze in de loop van het jaar zou terugbetalen – Zie 94.11 begroting KMB.

86.54 Aflossing leningen Muntfonds (metalen): De Koninklijke Munt

Voorzien krediet: nihil

De KMB voorziet geen terugbetaling van de waarde van de metalen die haar door het Muntfonds werden voorgeschooten – Zie 91.12 begroting KMB.

06.01 Autres recettes

Crédit prévu : P.M.

2. Dépenses**92.50 Remboursements à la BNB correspondant aux pièces en euros retirées de la circulation**

Crédit prévu: 11 000 000 EUR

Ce montant représente l'estimation des remboursements à la BNB correspondant aux retraits d'euros durant la période de 12 mois de l'année 2012.

74.20 Équipement

Crédit prévu: 31 512 EUR

Ce montant est prévu pour l'équipement du personnel et des responsables du Fonds monétaire. Ce crédit est calculé sur base du montant maximum autorisé par la circulaire 307*quater* du 3 mai 2004: Acquisition de véhicules automobiles destinés aux services de l'Etat et aux organismes d'intérêt public, pour un véhicule de standing à caractère représentatif, dont la vocation primaire est de pouvoir circuler vite et très facilement sur route et autoroute. Ce montant destiné principalement au remplacement si nécessaire du véhicule de fonction de l'Administrateur général de la Trésorerie, responsable du Fonds monétaire.

74.04 Dépenses d'investissements relatives à l'informatique

Crédit prévu: 5 638 EUR

Le FM prévoit des dépenses pour un montant de 5 638 EUR. Ce crédit correspond à celui de l'année 2011.

85.11 Achats de titres

Crédit prévu : 118 578 314 EUR

En application de l'article 6 de la loi du 12 juin 1930 tel que modifié par l'article 20 de la loi du 4 avril 1995 portant dispositions fiscales et financières, le Fonds monétaire a l'obligation de placer en titres publics la contre-valeur des monnaies émises en vertu de l'article 1er de la loi du 12 juin 1930, réduite de la valeur du métal.

Le Fonds monétaire prend pour hypothèse que la circulation monétaire s'élèvera à 1 572 315 833 EUR fin 2012.

06.01 Andere ontvangsten

Voorzien krediet :P.M.

2. Uitgaven**92.50 Terugstortingen aan de NBB overeenstemmend met de uit omloop genomen euromuntstukken**

Voorzien krediet: 11 000 000 EUR

Dit bedrag vertegenwoordigt de terugstortingen die overeenstemmen met uit omloop genomen euro's tijdens de periode van 12 maanden van 2012.

74.20 Uitrusting

Voorzien krediet: 31 512 EUR

Dit bedrag wordt voorzien voor de uitrusting van de personeelsleden en de verantwoordelijken van het Muntfonds. Dit krediet is berekend op basis van een maximumbedrag dat vermeld is in de omzendbrief 307*quater* van 3 mei 2004: Aanschaffen van personen-voertuigen die bestemd zijn voor de staatsdiensten en voor de instellingen van openbaar nut voor een standingvolle wagen met representatief karakter die voornamelijk moeten dienen om snel en moeiteloos te rijden op wegen en autowegen. Het zal hoofdzakelijk dienen als dienstwagen van de Administrateur-generaal van de Thesaurie, die ook beheerder is van het Muntfonds.

74.04 Investeringsuitgaven inzake de informatica

Voorzien krediet: 5 638 EUR

Het MF voorziet uitgaven voor een bedrag van 5 638 EUR. Hetzij hetzelfde krediet als voor 2011.

85.11 Aankoop van effecten

Voorzien krediet : 118 578 314 EUR

In toepassing van artikel 6 van de wet van 12 juni 1930, gewijzigd door artikel 20 van de wet van 4 april 1995 houdende fiscale en financiële bepalingen, heeft het Muntfonds de verplichting om de tegenwaarde van de krachtens artikel 1 van de wet van 12 juni 1930 uitgegeven munten, verminderd met de waarde van het metaal, te beleggen in staatseffecten.

Het Muntfonds gaat uit van de veronderstelling dat de muntomloop eind 2011 1 572 315 833 EUR zal bedragen.

Ce montant est obtenu en additionnant à la circulation monétaire de fin 2010 (1 393 016 220 EUR) l'augmentation nette réelle de circulation entre janvier et octobre 2011 (67 259 398 EUR), plus l'estimation d'augmentation entre novembre 2011 et fin 2012, (112 040 215 EUR) calculée sur base du prorata de l'augmentation réelle entre octobre 2010 à octobre 2011.

La valeur nominale totale du portefeuille titres du FM sera de 1 392 645 256 EUR fin 2011. En 2012 il n'y aura pas remboursement de titre venant à échéance.

La valeur des métaux de l'ensemble des euros facturés de 1998 à 2010 calculée sur base des cours en bourse du 2.01.2011 est de 61 092 263 EUR.

Il y aurait, en conséquence, lieu de souscrire à 118 578 314 EUR en 2012.

81.52 Prêts à la Monnaie Royale destinés aux investissements

Crédit prévu: néant

Voir 96.13 budget MRB.

81.53 Avances à la Monnaie Royale

Crédit prévu: néant

Voir 99.11 budget MRB.

31.22 Perte de la MRB au cours de l'année précédente

Crédit prévu: P.M

Voir 66.40 budget MRB.

92.20 Produit de démonétisation

Crédit prévu: néant

Report du solde à l'année suivante

Sur base du solde reporté de fin 2011 de 47 155 317 EUR et des résultats des opérations prévues pour 2012 visées dans les 2 sections, à savoir — 47 508 683 EUR, un solde final de — 353 366 EUR est prévu comme solde initial pour l'exercice budgétaire 2013.

Dit bedrag bekomt men door de som te maken van de muntomloop eind 2010 (1 393 016 220 EUR) plus de reële toename van de circulatie tussen januari en oktober 2011 (67 259 398 EUR) verhoogd met de raming van de verhoging tussen november 2011 en eind 2012 (112 040 215 EUR) berekend naar rato van de reële netto verhoging tussen oktober 2010 en oktober 2011.

De totale nominale waarde van de effectenportefeuille van het MF zal eind 2011 1 392 645 256 EUR bedragen. In 2012 zal er geen terugbetaling voorzien worden.

De metaalwaarde van alle euromunten gefactureerd van 1998 tot 2010 berekend tegen de beurskoers van 02.01.2011 bedraagt 61 092 263 EUR.

Er dient bijgevolg in 2012 te worden ingetekend voor een bedrag van 118 578 314 EUR.

81.52 Leningen aan de Koninklijke Munt

Voorzien krediet: nihil

Zie 96.13 begroting KMB

81.53 Voorschotten aan de Koninklijke Munt

Voorzien krediet: nihil

Zie 99.11 begroting KMB

31.22 Verlies van de Koninklijke Munt bij het vorige jaar

Voorzien krediet: P.M

Zie 66.40 begroting KMB

92.20 Opbrengst van ontminting

Voorzien krediet: nihil

Overdracht saldo naar het volgende jaar:

Op basis van een overgedragen saldo einde 2011 van 47 155 317 EUR en van de resultaten der verrichtingen voorzien voor de begroting 2012 en bedoeld in de 2 secties, te weten — 47 508 683 EUR, wordt een eindsaldo van — 353 366 EUR vooropgesteld dat als beginsaldo voor het begrotingsjaar 2013 zal dienen.

Total recettes	160 005 549	Totaal ontvangsten
Total dépenses	207 514 232	Totaal uitgaven
Solde reporté de l'année précédente	47 155 317	Overgedragen saldo van het vorige jaar
Solde de l'année	-47 508 683	Saldo van het jaar
Solde reporté à l'année suivante	- 353 366	Overdracht saldo naar volgend jaar

Monnaie Royale de Belgique

En accord avec le Comité de gestion, le budget de 2012 est établi en supposant que les activités de production se poursuivront jusqu'à la fin de 2012 au moins.

Vu l'augmentation du volume de production nationale planifiée en 2012 (175 million de pièce en 2011 contre 235 million prévu en 2012, donc une augmentation de 34,29 %), certains postes du budget connaissent une augmentation sensible.

Pour répondre à la note de l'Inspection des Finances du 21 octobre 2011, les dépenses courantes ainsi que les investissements hors fabrication ont été revu à la baisse ne dépassant pas ainsi les 1 220 000 EUR, les primes de production ainsi que tous les postes dépendant du retard de comptabilité de la MRB tiennent compte de la clôture de 3 exercices en 2012 et les rémunérations ont été corrigés pour ne pas dépasser 2 650 000 EUR.

Section 1^{re}

Opérations courantes

1. Recettes:

Recettes courantes:

16.15 Vente des produits commerciaux via les projets du marché

Crédit prévu: 4 502 349 EUR

Le service marketing de la MRB prévoit pour 2012 13 émissions.

Il va de soi que la Banque Centrale Européenne devra marquer son accord sur le nombre des émissions prévues.

16.17 Commandes à charge du Fonds Monétaire

16.17.01 Pour l'année précédant l'année budgétaire traitée

Crédit prévu: 605 000 EUR

Cela concerne entre autres les tâches définies dans les articles 51 alinéa 1^{er}, 5^o et 57, 3^o de la loi du 4 avril 1995 portant des dispositions fiscales et financières. Cet article concerne également des activités de la Monnaie qui ne peuvent pas être considérées comme production nationale ou commerciale.

Vu que ces activités d'utilité publique entraînent des coûts pour la Monnaie sans contrepartie au niveau des

Koninklijke Munt van België

In akkoord met het Beheerscomité, wordt de begroting van 2012 opgesteld in de veronderstelling dat de productie-activiteiten minstens tot het eind van 2012 voortgezet zullen worden.

Sommige artikelen van de begroting kennen een verhoging door het feit dat de planning van de nationale productie van 175 miljoen in 2011 naar 235 miljoen stijgt. Het gaat dus over een verhoging van 34,29 %.

Volgens het advies van 21 oktober 2011 van de Inspectie van Financiën wordt de begroting van 2012 van de Koninklijke Munt aangepast: de genormeerde werkings- en investeringskredieten beperken zich tot 1 220 000 EUR, de personeelskredieten worden beperkt tot 2 650 000 EUR, de productiepremies zijn berekend op een kalender van 3 jaar voor de goedkeuring en afsluiting van de rekeningen van voorgaande begrotingsjaren.

Sectie 1

Lopende verrichtingen

1. Ontvangsten:

Lopende ontvangsten:

16.15 Verkoop commerciële productie via markt-gebonden projecten

Voorzien krediet: 4 502 349 EUR

De dienst marketing van de KMB stelt voor 2012 13 uitgaven voor.

Er wordt verondersteld dat de Europese Centrale Bank akkoord gaat met het aantal voorziene uitgaven.

16.17 Orders ten laste van het Muntfonds

16.17.01 Voor het jaar voor het budgettair jaar

Voorzien krediet: 605 000 EUR

Het betreft hier onder andere de taken bedoeld in artikelen 51, lid 1, 5^o en 57, 3^o van de wet van 4 april 1995 houdende fiscale en financiële bepalingen. Het betreft hier activiteiten van de Munt die niet als nationale of commerciële productie kunnen worden beschouwd.

Gezien deze activiteiten van openbaar nut, kosten voor de Munt veroorzaken, zonder dat hier inkomsten

revenus, les coûts considérés sont pris en charge par le Fonds Monétaire.

Selon la comptabilité de 2005, dernière année pour laquelle le montant définitif est connu, le montant de ces frais de fonctionnement était de 602 428 EUR. C'est ce montant, arrondi, qui est proposé pour 2012 et qui concerne le montant forfaitaire facturé pour l'année 2011.

En effet, le compte budgétaire 16.17 est ventilé en deux comptes: 16.17.01 et 16.17.02.

Le 16.17.01 concerne la facturation forfaitaire pour l'année précédant l'année budgétaire traitée (605 000 EUR).

Alors que le 16.17.02 concerne la facturation des années qui restent en suspens du fait des retards en comptabilité.

16.17.02 Les années restées en suspens (retard comptable)

Crédit prévu: 1 815 000 EUR

En supposant pouvoir clôturer trois exercices comptables en 2012, nous prenons ici le montant forfaitaire de 605 000 EUR multiplié par trois.

16.18 Recettes exceptionnelles

Crédit prévu: 2 000 EUR

Cette rubrique consiste entre autre en les coûts de triage des pièces de monnaie défectueuses qui ont été facturés au demandeur d'échange des pièces défectueuses (cf. contrôleur-réserve).

16.20 Vente de la production nationale de monnaies libellées en euros

Crédit prévu: 25 641 250 EUR

Ce planning de production est basé sur une estimation provisoire exécutée par la Banque Nationale sur base des stocks qui seront disponibles à la fin 2011 et les besoins d'un stock de réserve à la Banque nationale de Belgique.

Après la clôture de l'exercice comptable, une régularisation s'ensuit à l'égard du Fonds Monétaire dès que les coûts de revient effectifs sont connus (voir articles 16.22 et 12.35.06).

tegenover staan, worden ten einde dit laatste te vereffenen, de betrokken kosten ten laste van het Muntfonds genomen.

Volgens de boekhouding van 2005 was het bedrag gefactureerd aan het Muntfonds van 602 428 EUR. Het is dit bedrag die werd gebruikt om een forfaitaire factuur op te maken voor andere jaren.

Dit artikel is onderverdeeld in 16.17.01 en 16.17.02.

16.17.01: forfaitaire facturering van 605 000 EUR voor het jaar 2011, d.w.z het jaar dat voorafgaat aan het hier behandelde begrotingsjaar.

16.17.02: facturering voor ieder van de jaren 2007, 2008 en 2009 die onbeslist blijft ten gevolge van de achterstand van boekhouding.

16.17.02 Jaren die onbeslist blijven (maximum 3 jaar)

Voorzien krediet: 1 815 000 EUR

Forfaitaire bedrag maal 3 (jaren die zouden geboekt zijn in 2012) geeft ons 3 x 605 000 EUR = 1 815 000 EUR

16.18 Uitzonderlijke opbrengsten

Voorzien krediet: 2 000 EUR

Deze rubriek bestaat o.a. uit sorteerkosten van beschadigde munten die gefactureerd worden aan de eigenaar van de beschadigde munten (zie reserve controleur).

16.20 Verkoop nationale productie van Euromuntstukken

Voorzien krediet: 25 641 250 EUR

Deze productieplanning is op een voorlopige schatting gebaseerd die door de Nationale Bank op basis van de voorraden wordt uitgevoerd, die beschikbaar zullen zijn eind 2011 en de behoeften van een reservevoorraad in de Nationale Bank van België.

Na afsluiting van het boekjaar volgt een regularisatie tegenover het Muntfonds waarbij de effectief bekomen kostprijzen worden verrekend (zie artikels 16.22 en 12.35.06).

Plus précisément, le coût est composé du coût du flan au cours du 1^{er} août 2011, des coûts directs (ressources humaines, machines, emballages et produits divers), des coûts indirects correspondants et des coûts fixes correspondants.

La variabilité régulière des cours métaux induit presque obligatoirement des régularisations significatives de facturation en fin d'année.

16.22 Régularisation des factures au Fonds Monétaire

Crédit prévu: 750 000 EUR

Cet article est utilisé pour la régularisation des factures au Fonds Monétaire et ce, pour la production nationale. Durant l'exercice comptable en cours, ces factures sont en effet établies à un prix de facturation provisoire, tel que cela est prévu dans le budget (voir les articles 16.20). Au cours de l'exercice comptable suivant, les prix de revient réellement encourus pour la production monétaire nationale de l'année précédente, seront calculés. La différence entre les prix de facturation provisoires et les prix de revient effectifs sera régularisée par une note de débit, si elle est négative, ou par une note de crédit, si elle est positive (voir également l'article 12.35.06).

En accord avec le Fonds monétaire, il est convenu de compter une régularisation moyenne annuelle de 250 000 EUR pour chaque année. En tablant sur la clôture de trois exercices comptables en 2012, nous arrivons à un total de 750 000 EUR à budgéter.

2. Dépenses:

Dépenses courantes:

La Monnaie Royale ne bénéficie pas de la provision interdépartementale pour le paiement des arriérés d'allocation de développement de compétence.

En pratique, les salaires seront payés, comme par le passé, par le SCDF, lequel joue le rôle de secrétariat social. Chaque mois, la MRB approvisionne de façon suffisante le compte postal spécifique, de façon à ce que les montants réellement payés y soient puisés.

11.03 Rémunérations et allocations de compétence du personnel statutaire

Crédit prévu: 1 756 097 EUR

Meer precies, zijn de kosten samengesteld uit de kosten van de plaatjes aan de koers van 1 augustus 2011, de rechtstreekse kosten (personeel, machines, verpakkingen en verschillende producten), de overeenkomstige indirecte kosten en de overeenkomstige vaste kosten.

De regelmatige veranderlijkheid van de metaalkoersen leidt bijna noodzakelijkerwijs tot een belangrijke regularisering van facturen aan het eind van het jaar.

16.22 Regularisatie van de facturen aan het Muntfonds

Voorzien krediet: 750 000 EUR

Dit artikel wordt gebruikt voor de regularisatie van de facturen aan het Muntfonds voor de nationale muntproductie. Tijdens het lopende boekjaar worden immers deze facturen aan een voorlopige factuurprijs opgemaakt, zoals voorzien is in de begroting (zie artikel 16.20). Tijdens het daaropvolgende boekjaar worden de effectief gerealiseerde kostprijzen voor de nationale muntproductie van het vorige jaar berekend. Het verschil tussen de voorlopig aangerekende factuurprijzen en de effectieve kostprijzen wordt naargelang een positief of negatief verschil geregulariseerd met een debet -of creditnota (zie ook artikel 12.35.06).

In overeenstemming met het Muntfonds, is men overeengekomen om een jaarlijks gemiddelde te rekenen van 250 000 EUR voor elk jaar. We voorzien in 2012 om 3 boekhoudjaren af te sluiten en we komen aan een totaal van 750 000 EUR te budgetteren.

2. Uitgaven:

Lopende uitgaven:

De Koninklijke Munt van België kan geen aanspraak maken op de interdepartementale waarborg voor de betaling van achterstallen van de toelage voor de ontwikkeling van competenties.

In de praktijk zullen de wedden, zoals in het verleden steeds gebeurde, worden uitbetaald door de CDVU, welke optreedt als sociaal secretariaat. De KMB dient elke maand de speciaal hiervoor voorziene Postrekening van voldoende middelen vooraf te voorzien, opdat de effectief uitbetaalde wedden hiervan zouden kunnen worden afgetrokken.

11.03 Bezoldigingen en toelagen ontwikkeling van competenties van statutair personeel

Voorzien krediet: 1 756 097 EUR

Ce chiffre est basé sur les calculs du P&O de la Trésorerie avec une correction au niveau des "salaires proprement dits" du aux départs à la retraite de certains agents qui n'avaient été pris en compte. De plus, les remarques émis par l'Inspection des Finances concernant les recrutements 2012 ont été pris en considération impliquant une suppression de ceux-ci.

11.04 Rémunérations et allocations de compétence du personnel contractuel

Crédit prévu: 754 130 EUR

Ce chiffre est basé sur les calculs du Département P&O de la Trésorerie.

11.13 Paiement d'une prime de production pour le personnel statutaire

Crédit prévu: 212 000 EUR

L'arrêté royal du 28 août 1998 octroie au personnel de la Monnaie Royale une prime de production fonction du résultat commercial. En 2012, nous prévoyons de pouvoir payer une prime pour les exercices 2007 et 2008 (si les résultats bénéficiaires pour ces exercices se confirment). En tenant compte d'un bénéfice correspondant au 2^e palier prévu par l'arrêté royal, le montant total de la prime pour les agents statutaires de la MRB est de 212 000 EUR.

11.14 Paiement d'une prime de production pour le personnel contractuel

Crédit prévu: 143 000 EUR

L'arrêté royal du 28 août 1998 octroie au personnel de la Monnaie Royale une prime de production en fonction du résultat commercial. En 2012, nous prévoyons de pouvoir payer une prime pour les exercices 2007 et 2008 (si les résultats bénéficiaires pour ces exercices se confirment). En tenant compte d'un bénéfice correspondant au 2^e palier prévu par l'arrêté royal, le montant total de la prime pour les agents contractuels de la MRB est de 143 000 EUR.

12.01 Achat de services et biens divers pour les dépenses courantes

Crédit prévu: 1 037 000 EUR

Dit cijfer is gebaseerd op de berekeningen van de dienst P&O van de Thesaurie met een verbetering van de "eigenlijke lonen" omdat sommige personeelsleden die met pensioen zijn vertrokken, nog waren inbegrepen. Volgens de opmerkingen van de Inspectie van Financiën werden de aanwervingen die eerst gepland waren voor 2012 afgeschaft.

11.04 Bezoldigingen en toelagen ontwikkeling van competenties van contractueel personeel

Voorzien krediet: 754 130 EUR

Dit cijfer is gebaseerd op de berekeningen van de dienst P&O van de Thesaurie.

11.13 Uitkering productiepremie voor het statutair personeel

Voorzien krediet: 212 000 EUR

Het Koninklijk besluit van 28 augustus 1998 kent het personeel van de Koninklijke Munt een productiepremie toe in functie van de behaalde commerciële resultaten. De berekening wordt hier gemaakt in de veronderstelling dat, voor de jaren 2007 en 2008 inbegrepen, een overeenkomstige premie verplicht wordt uitbetaald, met 2^e schijf voorzien in het koninklijk besluit.

11.14 Uitkering productiepremie voor het contractueel personeel

Voorzien krediet: 143 000 EUR

Het Koninklijk besluit van 28 augustus 1998 kent het personeel van de Koninklijke Munt een productiepremie toe in functie van de behaalde commerciële resultaten. De berekening wordt hier gemaakt in de veronderstelling dat voor de jaren 2007 en 2008 inbegrepen, een overeenkomstige premie verplicht wordt uitbetaald, met 2^e schijf voorzien in het koninklijk besluit.

12.01 Aankopen van diensten en diverse goederen voor de lopende uitgaven

Voorzien krediet: 1 037 000 EUR

12.01.01 Entretien et réparation des locaux

Crédit prévu: 148 000 EUR

Sous ce crédit sont comptabilisés, entre autres: les achats de produit d'entretien, le matériel de nettoyage et le petit matériel de construction (des travaux importants au bâtiment sont portés sous l'article 74.01.02) ainsi que les contrats avec les firmes d'entretien pour le nettoyage des bureaux, lavage des vitres, l'entretien des locaux, les ascenseurs, le chauffage, l'air conditionné, la porte guillotine et les sacs hygiéniques...

Bien que le bâtiment ne soit plus propriété de l'État, l'entretien en incombe cependant à la MRB. Cet entretien n'est pas influencé par le changement de propriétaire.

12.01.02 Chauffage, électricité, eau, téléphone

Crédit prévu: 200 000 EUR

Sous ce crédit sont enregistrées les factures provisionnelles telles que Belgacom (fax et téléphone), Mobistar, électricité, eau et gaz.

La consommation d'énergie sera normalement un peu plus grande que celle de 2011 vu que la production est plus importante et que l'on prévoit une hausse des prix de l'énergie.

12.01.03 Achat de services et matériels techniques, location de machine pour la fabrication, petit matériel pour le labo, le service qualité et le service contrôle et la sécurité

Crédit prévu: 370 000 EUR

Sous cet article sont enregistrés tous les achats du matériel qui est utilisé dans les ateliers techniques (atelier monétaire, gravure, mécanique) le laboratoire, ainsi que l'entretien et la réparation des machines.

12.01.04 Achat de matériel de bureau

Crédit prévu: 12 000 EUR

Sous cet article sont enregistrés les achats de matériel utilisés par les services administratifs de la MRB, ainsi que les licences du programme antivirus et divers droits de photocopie.

12.01.01 Onderhoud en herstellingen lokalen

Voorzien krediet: 148 000 EUR

Op dit krediet worden o.a. geboekt: aankopen van onderhoudsproducten, schoonmaakmateriaal en klein bouwmateriaal (belangrijke werken aan het gebouw worden op artikel 74.01.02 geboekt) alsook de contracten met onderhoudsfirma's voor de schoonmaak van de kantoorruimten en de ramen, onderhoud van de lokalen, liften, verwarming, airconditioning, guillotinedeur, hygiënebakken enz.

Hoewel het gebouw geen eigendom meer is van de Staat, berust het onderhoud ervan toch bij de KMB. Dit onderhoud wordt niet beïnvloed door de wijziging van eigenaar.

12.01.02 Verwarming, elektriciteit, water, telefoon

Voorzien krediet: 200 000 EUR

Op dit krediet worden de facturen geboekt van nutsvoorzieningen zoals Belgacom (fax en telefoon), Mobistar, elektriciteit, water en gas.

Het energieverbruik zal waarschijnlijk hoger zijn in 2011 gezien de verhoging van de productieplanning en de verhoging van de prijzen van gas en elektriciteit.

12.01.03 Aankopen technische gereedschappen, huur van machines voor de fabricatie, klein materiaal voor het labo, de dienst kwaliteit, controle en veiligheid

Voorzien krediet: 370 000 EUR

Op dit artikel worden alle aankopen geboekt van materiaal dat gebruikt wordt in de technische werkplaatsen (muntwerkplaats, gravure, mechaniek) en het laboratorium, alsook het onderhoud en herstellingen aan machines.

12.01.04 Aankopen kantoorbenodigdheden

Voorzien krediet: 12 000 EUR

Op dit artikel worden de aankopen geboekt van materiaal dat gebruikt wordt door de administratieve diensten van de KMB, alsook de licenties van het antivirusprogramma en diverse kopierechten.

12.01.05 Autres frais administratifs

Crédit prévu: 110 000 EUR

Ce poste comprend notamment les coûts liés à la location de photocopieuses, fax, pc, aux coûts relatif à la médecine du travail, à la maintenance de SAP etc.

Nous avons du prévoir une augmentation de 35 000 EUR qui correspond aux frais annuels engendrés par la migration du système informatique de la Monnaie Royale au département informatique des Finances situé dans les bâtiments du North Galaxy (migration approuvée par le Comité de gestion).

12.01.06 Frais divers

Crédit prévu: 12 000 EUR

Sous ce poste sont entre autre enregistrées les pertes de change sur les factures, les frais bancaires et les frais exceptionnels qui ne peuvent être portés sous un autre article.

12.01.07 Frais de formation

Crédit prévu: 15 000 EUR

Pour l'année 2012, il faut prévoir une enveloppe pour les formations concernant le personnel de sécurisation.

Pour le reste du personnel, la philosophie de formation actuelle est surtout basée sur le parrainage par d'anciens agents. À la longue, cela a conduit à une certaine érosion du savoir-faire.

D'autre part, l'application des réglementations sur l'environnement demandera, elle aussi, un effort de formation, et la certification ISO 9001 impose une formation continue.

12.01.08 Frais de sécurisation

Crédit prévu: 65 000 EUR

Suite à la décision du Comité de gestion, la Monnaie Royale a fait appel à une entreprise privée pour sous-traiter une partie de la sécurisation.

Il est prévu d'engager des agents en 2012 pour renforcer ce département de la Monnaie Royale, de plus, les agents travaillant à la Sécurité doivent suivre une formation de 4 mois minimum afin de remplir toutes les obligations légales inhérentes à leur fonction.

12.01.05 Andere administratieve kosten

Voorzien krediet: 110 000 EUR

Op dit artikel worden de kosten geboekt ivm de verhuring van de kopieertoestellen, de computerkosten, de kosten van preventie en bescherming op het werk enz.

Een toeslag van 35 000 EUR werd voorzien ivm de overheveling van het netwerk van de Koninklijke Munt naar de North Galaxy (Dit werd door het Beheerscomité goedgekeurd).

12.01.06 Diverse kosten

Voorzien krediet: 12 000 EUR

Hierop worden o.a. koersverliezen op facturen, bankkosten en uitzonderlijke kosten geboekt welke niet aan een ander artikel kunnen worden toegewezen.

12.01.07 Vorming en opleidingskosten

Voorzien krediet: 15 000 EUR

Voor 2012 zal een deel van dit bedrag nodig zijn voor de vorming van de veiligheidsdienst te betalen.

De filosofie om actuele opleiding te geven via peterschap door een oudere medewerker werd verschillende jaren aangehouden. Dit heeft op langere termijn geleid tot een zekere erosie van de aanwezige kennis.

Daarentegen impliceert de toepassing van de milieu-reglementering een inspanning tot opleiding, en verplicht de ISO 9001 certificatie ons tot het continu organiseren van opleidingen.

12.01.08 Kosten voor Beveiliging

Voorzien krediet: 65 000 EUR

Volgens de beslissing van het Beheerscomité heeft de Koninklijke Munt een deel van de beveiliging laten onderaannemen door een firma.

Een interne oplossing (aanwerving + vorming van personeelsleden) zou einde 2012 komen maar tot dan werd er beslist om nog met een onderaannemer te werken in 2012.

Les 65 000 EUR budgétés pour l'année 2012 correspondent à 1 an de sous-traitance.

12.16 Frais de port et de vente

Crédit prévu: 105 000 EUR

Il s'agit des frais inhérents à l'envoi des commandes clients particuliers.

La Monnaie Royale dispose d'un contrat avec Bpost.

Dépenses fonctionnelles et d'exploitation:

12.30 Achat de métaux et de flans pour la production nationale des pièces en euro

Crédit prévu: 17 544 400 EUR

Les prix unitaire sont calculés sur base du cours LME du 1^{er} août 2011.

12.32 Achat de métaux et de flans pour la production commerciale

Crédit prévu: 2 824 610 EUR

La politique de stockage de la MRB se base sur le principe du *"just in time delivery"*. Ceci signifie que les achats de flans et de métaux (surtout l'or) sont planifiés de sorte que les livraisons par les fournisseurs soient les plus proches possible du moment du début de la production, ceci pour limiter autant que possible les stocks dormants et leur financement.

Pour les flans en argent, qui sont les plus utilisés pour les médailles pour tiers, il est créé un stock tampon limité pour pouvoir satisfaire d'une manière souple et rapide aux commandes des clients. Sous ce crédit, une marge suffisante doit être prévue pour l'achat de flans pour de nouveaux projets pendant l'année 2012 qui pourraient mener à des achats supplémentaires importants de flans pour les projets concernant les médailles en or et en argent.

12.35 Achat de biens et services divers pour les dépenses fonctionnelles

Crédit prévu: 2 923 550 EUR

Het bedrag van 65 000 EUR overeenkomt met 1 jaar onderaanneming.

12.16 Port- en verkoopkosten

Voorzien krediet: 105 000 EUR

Het gaat over de kosten ivm het verzenden van bestellingen van particuliere klanten (binnen en buitenland)

De Koninklijke Munt heeft een contract met Bpost.

Functionele en exploitatie -uitgaven:

12.30 Aankoop metalen en muntplaatjes voor de nationale productie van euromuntstukken

Voorzien krediet: 17 544 400 EUR

De eenheidsprijzen zijn berekend op basis van de LME koers van 1 augustus 2011.

12.32 Aankoop metalen en muntplaatjes voor de commerciële productie

Voorzien krediet: 2 824 610 EUR

Het voorraadbeleid van de KMB. is gebaseerd op het principe *"just in time delivery"*. Dit betekent dat aankopen van muntplaatjes en metalen (vooral goud) zo gepland worden dat de leveringen door de leveranciers zo dicht mogelijk bij het moment van aanvang van de productie vallen, dit ten einde de liggende voorraden zo beperkt mogelijk te houden.

Voor de zilveren muntplaatjes, welke het meest gebruikt worden voor medailles voor derden, wordt evenwel een beperkte bufferstock aangelegd om op een soepele en vlugge manier te kunnen voldoen aan bestellingen van klanten. Op dit krediet dient een ruime marge te worden voorzien bij de aankoop van muntplaatjes voor de zich tijdens het jaar 2012 aandienende projecten, waarbij vooral projecten betreffende zilveren en gouden medailles aanleiding kunnen geven tot belangrijke bijkomende aankopen van muntplaatjes.

12.35 Aankopen van diensten en diverse goederen voor de functionele uitgaven

Voorzien krediet: 2 923 550 EUR

12.35.01 Coûts d'emballage des produits commerciaux

Crédit prévu: 117 550 EUR

Dans la marge suffisante sont compris les frais de développement pour les emballages et les projets d'emballages spéciaux pour les projets propres qui sont soumis à des normes de qualité plus strictes (et donc plus chères au niveau du prix). Des montants réalistes sont aussi prévus pour les emballages pour l'étranger ainsi que pour des produits commerciaux spécifiques.

12.35.02 Publications et publicité

Crédit prévu: 80 000 EUR

Le montant proposé pour 2012 reste inchangé par rapport à celui proposé en 2011.

12.35.03 Honoraires

Crédit prévu: 16.000 EUR

Honoraires payés aux artistes pour le projet de pièces ou de médailles.

Le montant proposé pour 2012 reste celui de 2011.

12.35.04 Royalties

Crédit prévu: 25 000 EUR

Pour certains articles commerciaux, la MRB doit concéder des royalties aux propriétaires d'éventuels droits d'auteur.

12.35.05 Achat de marchandises commerciales

Crédit prévu: 225 000 EUR

Cela concerne les achats de marchandises commerciales qui sont vendues sans transformation supplémentaire par la MRB. Ceci pour pouvoir offrir une gamme plus complète et plus étendue de produits au public.

Le montant proposé pour 2012 reste celui de 2011.

12.35.01 Verpakkingskosten commerciële producten

Voorzien krediet: 117 550 EUR

Er wordt voldoende marge genomen voor de ontwikkelingskosten voor verpakkingen en de speciale projecten inzake verpakkingen voor eigen projecten die gebonden zijn aan striktere kwaliteitsnormen (en dus duurder op het niveau van de prijs). Er zijn eveneens realistische bedragen voorzien voor de verpakkingen voor het buitenland alsook voor specifieke commerciële producten.

12.35.02 Publicaties en publiciteit

Voorzien krediet: 80 000 EUR

Het voorgestelde bedrag voor 2012 blijft hetzelfde van 2011.

12.35.03 Erelonen

Voorzien krediet: 16 000 EUR

Erelonen betaald aan kunstenaars voor het ontwerpen van munten of medailles.

Het voorgestelde bedrag voor 2012 blijft hetzelfde van 2011.

12.35.04 Royalty's

Voorzien krediet: 25 000 EUR

Voor sommige commerciële artikelen dient de KMB royalty's af te staan aan de eigenaars van eventuele auteursrechten.

12.35.05 Aankoop handelsgoederen

Voorzien krediet: 225 000 EUR

Het betreft hier aankopen van commerciële producten welke zonder verdere bewerking opnieuw door de KMB worden verkocht. Dit is interessant om een vollediger en uitgebreider gamma van producten te kunnen aanbieden aan het publiek.

Het voorgestelde bedrag voor 2012 blijft hetzelfde van 2011.

12.35.06 Régularisation des factures au Fonds Monétaire

Crédit prévu: 2 400 000 EUR

Cet article est utilisé pour la régularisation des factures au Fonds Monétaire et ce, pour la production nationale. Durant l'exercice comptable en cours, ces factures sont en effet établies à un prix de facturation provisoire, tel que cela est prévu dans le budget (voir les articles 16.20). Au cours de l'exercice comptable suivant, les prix de revient réellement encourus pour la production monétaire nationale de l'année précédente, seront calculés. La différence entre les prix de facturation provisoires et les prix de revient effectifs sera régularisée par une note de débit, si elle est négative, ou par une note de crédit, si elle est positive (voir également l'article 12.35.06). En accord avec le Fonds monétaire, on prévoit 800 000 EUR par an (on table sur 3 exercices comptables clôturés en 2012).

Le montant important de ces régularisations est exceptionnel et est dû au fait qu'il porte sur 3 ans, mais aussi parce que le retard de comptabilité ne permettait pas de faire des facturations assez proches de la réalité vis-à-vis du Fonds monétaire.

12.35.07 Frais d'emballage de la production nationale

Crédit prévu: 60 000 EUR

Sous cet article sont enregistrés les frais d'emballage de la production nationale de la monnaie euro. Comme frais d'emballage sont considérés entre autre le matériel d'emballage (papier pour les rouleaux de pièces de monnaie, feuilles de plastique et caisses) ainsi que l'entretien et la location des machines d'emballage.

Ce crédit n'est pas nécessairement proportionnel à la quantité produite dans l'année. En 2012, il sera vraisemblablement nécessaire de reconstituer des stocks, et ce de manière à commander des quantités suffisantes de rouleaux de cartouchage en vue d'obtenir des prix aussi bas que possible.

12.36 Frais de représentation et de mission global

Crédit prévu: 35 000 EUR

12.35.06 Regularisatie van de facturen aan het Muntfonds

Voorzien krediet: 2 400 000 EUR

Dit artikel wordt gebruikt voor de regularisatie van de facturen aan het Muntfonds en dit voor de nationale productie. Tijdens het lopende boekjaar zijn deze facturen voorlopig, zoals voorzien is in de begroting (zie artikelen 16.20). In de loop van het volgende boekjaar zal de werkelijke kostprijs, opgelopen voor de nationale muntproductie van het vorige jaar, berekend worden. Het verschil tussen de voorlopige factureringsprijzen en de werkelijke kostprijs zal door een debitnota geregeld worden, indien zij negatief is, of door een creditnota, indien zij positief is (zie eveneens artikel 12.35.06). In overeenstemming met het Muntfonds, voorziet men per jaar 800 000 EUR (voor de jaren 2007 tot en met 2009).

Het hoge bedrag van deze regularisatie is uitzonderlijk en is te wijten aan het feit dat het betrekking heeft op 3 jaar, maar ook omdat de achterstand van de boekhouding het niet mogelijk maakte om werkelijke factureringen te doen ten aanzien van het monetaire Fonds.

12.35.07 Verpakkingskosten nationale productie

Voorzien krediet: 60 000 EUR

Op dit artikel worden de verpakkingskosten van de nationale productie van de euromunten geboekt. Als verpakkingskosten gelden o.a. het verpakkingsmateriaal (papier voor de muntrolletjes, plasticfolie en kisten) alsook onderhoud en de huur van de verpakkingsmachines.

Dit krediet is niet noodzakelijk evenredig met de geproduceerde aantallen tijdens het jaar. In 2012 dienen immers aanzienlijke voorraden te worden aangelegd om snel aan de behoeften van muntrolletjes te kunnen beantwoorden en betere aankooprijzen te kunnen bekomen.

12.36 Representatie- en zendingskosten globaal

Voorzien krediet: 35 000 EUR

12.36.01 Frais de représentation et de mission Général

Crédit prévu: 20 000 EUR

Les missions de service pour les membres du personnel de la MRB comprennent en effet: le *Mint Directors Working Group*, le *Mint Directors Conference*, la présence pour la fabrication des flans et la refonte des pièces démonétisées, les voyages d'étude pour des achats et investissements importants, ainsi que les missions du CNAC.

Le montant proposé pour 2012 reste celui de 2011.

12.36.02 Frais de représentation et de mission Marketing

Crédit prévu: 15 000 EUR

Dans le cadre des activités du service Marketing, des déplacements en Belgique et à l'étranger sont à prévoir, ainsi que la participation à des foires et expositions.

Le montant proposé pour 2012 reste celui de 2011.

12.42 Achat des métaux des pièces défectueuses

Crédit prévu: p.m.

Quand la Banque nationale de Belgique retire des pièces de monnaie de la circulation vu leur endommagement, celles-ci sont renvoyées à la MRB. Vu que ces pièces (qui n'ont plus à ce moment de valeur légale) sont la propriété du Fonds Monétaire, le Fonds Monétaire facture les métaux que contiennent ces pièces à la MRB. Celle-ci porte ces métaux sous son stock de pièces défectueuses pour les faire par la suite refondre en nouveaux flans ou pour vendre les métaux.

Autres dépenses:

21.30 Intérêts

Crédit prévu: 0 EUR

12.36.01 Representatie- en zendingskosten voor de overheid door de KMB

Voorzien krediet: 20 000 EUR

De dienstopdrachten voor de personeelsleden van de KMB omvatten voornamelijk: de *Mint Directors Working Group*, de *Mint Directors Conferentie*, de aanwezigheid voor de vervaardiging van de muntplaatjes en de hersmelting van de gedemonetiseerde muntstukken, de studiereizen voor aanzienlijke investeringen, evenals de dienstopdrachten van de CNAC.

Het voorgestelde bedrag voor 2012 blijft hetzelfde voor 2011.

12.36.02 Representatie- en zendingskosten Marketing

Voorzien krediet: 15 000 EUR

In het kader van de activiteiten van de Dienst Marketing worden verplaatsingen in binnen- en buitenland voorzien, evenals de deelname aan een aantal tentoonstellingen en ruilbeurzen, handels- en promotiebeurzen.

Het voorgestelde bedrag voor 2011 blijft hetzelfde voor 2012.

12.42 Aankoop metalen van beschadigde muntstukken

Voorzien krediet: p.m

Wanneer de Nationale Bank van België muntstukken uit omloop neemt wegens beschadiging, worden deze teruggeleverd aan de KMB. Gezien deze muntstukken (die op dat moment geen geldwaarde meer vertegenwoordigen) evenwel eigendom zijn van het Muntfonds, factureert het Muntfonds de metalen die deze muntstukken bevatten aan de KMB. De KMB voegt deze metalen bij de eigen voorraad slecht geslagen muntstukken om deze vervolgens te laten hersmelten tot nieuwe muntplaatjes of om de metalen te verkopen.

Andere uitgaven:

21.30 Interesten

Voorzien krediet: 0 EUR

41.61 Paiement des recettes des projets: article 58 de la loi du 4 avril 1995 portant des dispositions fiscales et financières

Crédit prévu: 25 000 EUR

Article 58 de la loi du 4 avril 1995 portant des dispositions fiscales et financières: "Si, à l'occasion d'événements nationaux ou internationaux, le Roi, par un arrêté pris en Conseil des ministres, décide de l'émission de médailles commémoratives qui sont reprises dans l'article 2 de la loi du 12 juin 1930 portant création d'un Fonds Monétaire, Il peut décider que la recette nette doit être reversée en tout ou en partie à des institutions publiques ou d'utilité publiques qu'il détermine et qui contribuent directement à la poursuite des buts visés par les événements ou festivités concernés."

41.62 Paiement de l'excédent au Fonds Monétaire

Crédit prévu: 375 000 EUR

Le résultat des exercices comptables 2007 à 2011 n'est pas encore connu actuellement.

On suppose 125 000 EUR par an de 2007 à 2011 inclus. Toujours en tenant compte de la clôture de 3 exercices comptables en 2012, on obtient une estimation de 375 000 EUR.

Cela suppose un bénéfice net annuel de 250 000 EUR, ce qui est réaliste vu les résultats des dernières années clôturées, et l'affectation de la moitié de ce bénéfice net, comme ce fut le cas pour l'année 2004 sur décision de M. le ministre.

Section 2

Opérations en capital

1. Recettes:

96.13 Emprunts Fonds Monétaire

Crédit prévu: 0 EUR

Si la MRB souhaite souscrire des emprunts auprès du Fonds Monétaire un intérêt est dû sur celui-ci, basé sur celui de certificats de Trésorerie à 12 mois par an (article 59, paragraphe 1^{er}, de la loi susmentionnée).

Il n'est pas prévu de réaliser des emprunts au Fonds monétaire en 2012.

41.61 Uitkering opbrengsten projecten: artikel 58 van de wet van 4 april 1995 houdende fiscale en financiële bepalingen.

Voorzien krediet: 25 000 EUR

Artikel 58 van de wet van 4 april 1995 houdende fiscale en financiële bepalingen: indien ter gelegenheid van nationale of internationale gebeurtenissen, de Koning bij een in de Ministerraad overlegd besluit, beslist tot de uitgave van gedenkenningen, medailles of munten, die niet zijn vervat in de door artikel 2 van de wet van 12 juni 1930 tot de oprichting van een Muntfonds bepaalde grens (het uitgifteplafond), kan Hij besluiten dat de netto-opbrengst ervan geheel of gedeeltelijk wordt overgedragen aan door Hem aangewezen openbare instellingen of instellingen van openbaar nut die rechtstreeks bijdragen tot de verwezenlijking van de doelstellingen die door bedoelde gebeurtenissen of feestelijkheden."

41.62 Uitkering excedent aan Muntfonds

Voorzien krediet: 375 000 EUR

Het resultaat van de boekjaren 2007 tot 2011 is momenteel nog niet gekend.

Men veronderstelt 125 000 EUR per jaar voor 3 jaren die zouden moeten afgesloten zijn in 2012.

Dat veronderstelt een jaarlijkse netto winst van 250 000 EUR, hetgeen realistisch gezien, de resultaten zijn van de laatste afgesloten jaren, en de toekenning van de helft van deze netto winst is, zoals dit het geval was voor het jaar 2004, na beslissing van de heer minister.

Sectie 2

Kapitaalverrichtingen

1. Ontvangsten:

96.13 Leningen Muntfonds

Voorzien krediet: 0 EUR

Indien de KMB leningen voor investeringen wenst aan te gaan bij het Muntfonds is hierop een interest verschuldigd, gebaseerd op de Schatkistcertificaten op twaalf maand (artikel 59, lid 1, van de voormelde wet).

Het is niet voorzien om leningen aan te gaan bij het Muntfonds in 2012.

99.11 Avances Fonds Monétaire

Crédit prévu: 0 EUR

Si les moyens disponibles de la MRB sont temporairement insuffisants, il peut être fait appel à des avances du Fonds Monétaire. Ces avances valent pour maximum un an et connaissent un intérêt basé sur les certificats de Trésorerie à trois mois (article 59, paragraphe 2, de la loi susmentionnée).

Il n'est pas prévu de faire appel à ce mode de financement en 2012.

66.40 Couverture par le Fonds Monétaire du déficit de l'année précédente

Crédit prévu: p.m.

En référence au complément de l'article 62*bis* de la loi du 4 avril 1995 portant des dispositions fiscales et financières.

Les résultats des années 2007, 2008 et 2009 ne sont pas connus à ce jour. Cependant, les années 2002 à 2005 inclus ont été bénéficiaires. C'est pourquoi il n'est pas prévu de montant pour cet article.

2. Dépenses:

Investissements:

74.01 Investissements

Crédit prévu: 715 000 EUR

74.01.01 Matériel roulant

Crédit prévu: 0 EUR

74.01.02 Travaux d'aménagement du bâtiment à charge de l'occupant

Crédit prévu: 10 000 EUR

Il s'agit de petits aménagements acceptés par le propriétaire, dont la mise aux normes selon la visite SIPPT (Service interne de prévention et protection sur les lieux de travail).

99.11 Voorschotten Muntfonds

Voorzien krediet: 0 EUR

Indien de beschikbare middelen van de KMB tijdelijk ontoereikend zijn, kan beroep worden gedaan op voorschotten toegekend door het Muntfonds. Deze voorschotten gelden maximum voor één jaar en kennen een interest gebaseerd op de Schatkistcertificaten op drie maand (artikel 59, lid 2, van de voormelde wet).

Volgens deze financieringswijze is het niet voorzien om beroep te doen in 2012.

66.40 Dekking door het Muntfonds van het tekort van het voorgaand jaar

Voorzien krediet: p.m.

N.a.v. de aanvulling in ontwerp van het artikel 62*bis* van de wet van 4 april 1995 houdende fiscale en financiële bepalingen.

De resultaten van de boekjaren 2007, 2008 en 2009 zijn tot op heden niet gekend. Nochtans zijn de jaren 2002 tot en met 2005 inbegrepen winstgevend geweest. Daarom is er geen bedrag voor dit artikel voorzien.

2. Uitgaven:

Investerings:

74.01 Investerings

Voorzien krediet: 715 000 EUR

74.01.01 Rollend materieel

Voorzien krediet: 0 EUR

74.01.02 Aanpassingswerken gebouw ten laste van diegene die het gebouw betreft

Voorzien krediet: 10 000 EUR

Het betreft kleine veranderingen die door de eigenaar goedgekeurd zijn waaronder aanpassing aan de normen voorkomend uit het bezoek van IDPBW (Interne Dienst voor Preventie en Bescherming op het Werk).

74.01.03 Investissements fabrication

Crédit prévu: 430 000 EUR

50 000 EUR sont prévus pour remplacer une encartoucheuse nécessaire pour garder la capacité actuelle de production.

50 000 EUR sont prévus pour remplacer deux alimentations pour les machines à compter.

Ces machines ont 25 ans et connaissent un taux de panne important. La durée de vie normale de ces machines est de 10 ans.

180 000 EUR sont prévus pour améliorer considérablement le processus de production actuel et ainsi aider à faire face à l'augmentation de la production prévue pour 2012.

Il s'agit d'un robot à emballer qui sera présent sur les 2 lignes de production de l'emballage. Le robot peut également peser et compter les caisses et ainsi permettra d'éviter un nombre considérable d'erreur et d'approximation.

150 000 EUR sont prévus pour une tamponneuse de coloration. Ceci s'inscrit dans une politique de développement de la MRB afin de pouvoir colorer en interne certains produits commerciaux.

Tous ces investissements s'inscrivent dans un plan sur 3 années qui doit permettre à la Monnaie Royale de moderniser son outil, de l'améliorer et de le développer.

74.01.04 Sécurité et qualité

Crédit prévu: 0 EUR

74.01.05 Matériel informatique

Crédit prévu: 75 000 EUR

15 000 EUR sont prévus pour le remplacement du matériel ainsi qu'un rafraîchissement du réseau.

60 000 EUR sont prévus pour la migration du service informatique au North Galaxy et ce montant ne sera dû qu'en 2012.

74.01.03 Investerings fabricage

Voorzien krediet: 430 000 EUR

50 000 EUR is voorzien om een cartoucheermachine te vervangen die nodig is om de huidige productiecapaciteit te behouden.

50 000 EUR is voorzien om twee aanvoerlijnen voor de telmachines te vervangen.

Deze machines zijn 25 jaar oud en zijn dikwijls in panne. De normale levensduur van dergelijke machines bedraagt 10 jaar.

180 000 EUR is voorzien om het huidige productieproces aanzienlijk te verbeteren om zodoende de productieverhoging die voor 2012 is voorzien te kunnen opvangen.

Het gaat om een verpakkingsrobot die zal ingezet kunnen worden in de 2 productielijnen. Deze robot kan eveneens de kisten wegen en tellen en zal zodoende het foutenpercentage bij het tellen en verpakken gevoelig doen dalen.

150 000 EUR zijn voorzien voor een stempelmachine om producten in te kleuren. Dit moet de KMB toelaten sommige van zijn commerciële producten zelf in te kleuren.

Deze investeringen moeten het de KMB mogelijk maken in een periode van 3 jaar zijn uitrusting te moderniseren, te verbeteren en te ontwikkelen.

74.01.04 Veiligheid en kwaliteit

Voorzien krediet: 0 EUR

74.01.05 Informaticamaterieel

Voorzien krediet: 75 000 EUR

15 000 EUR zijn in hoofdzaak bestemd voor de vervanging van verouderd materiaal.

60 000 EUR zijn voorzien voor de overheveling van het informatica-systeem naar de North Galaxy in begin 2012.

74.01.06 Service contrôle du monnayage

Crédit prévu: 20 000 EUR

L'achat d'un Transpalette est prévu pour le service du contrôle (réception marchandise). Cet appareil sera également équipé d'une balance.

74.01.07 Laboratoire

Crédit prévu: 100 000 EUR

30 000 EUR sont dédiés au renouvellement de vieux équipements.

70 000 EUR sont prévus pour l'achat d'un spectromètre RX qui permettra la détection rapide des éléments présents lors de contrefaçons.

74.01.08 Administration générale

Crédit prévu: 0 EUR

74.01.09 Service gravure

Crédit prévu: p.m.

74.01.10 Service marketing

Crédit prévu: 45 000 EUR

Un investissement de 45 000 EUR est prévu pour la refonte du WEBshop.

Il ne s'agit pas ici d'un simple rafraîchissement du design du WEBshop, mais surtout de son lien direct avec le logiciel SAP. Actuellement, les données de commandes et de paiements sont transférées au logiciel SAP via des tableaux EXCEL intermédiaires.

De plus, l'introduction des données des paiements exige des manipulations manuelles complémentaires pour assurer l'exactitude par rapport aux montants commandés.

Par ailleurs, lors de la commande par le client, le stock restant ne lui apparaît pas et on court ainsi le risque de commandes dépassant le plafond d'émission.

74.01.06 Dienst controle van de aanmuntung

Voorzien krediet: 20 000 EUR

Een nieuwe vorkheftruck is voorzien voor de dienst controle (ontvangst goederen). Dit toestel zal eveneens uitgerust zijn met een weegschaal.

74.01.07 Laboratorium

Voorzien krediet: 100 000 EUR

30 000 EUR zijn voorzien voor de vernieuwing van verouderd materiaal.

70 000 EUR zijn voorzien voor de aankoop van een spectrometer RX die zal snelle analyses kunnen maken van stoffen ivm bestrijding van fraude.

74.01.08 Algemene administratie

Voorzien krediet: 0 EUR

74.01.09 Dienst gravure

Voorzien krediet: p.m.

74.01.10 Dienst marketing

Voorzien krediet: 45 000 EUR

Een investering van 45 000 EUR is voorzien voor een nieuwe WEBshop

Het gaat hier niet over een eenvoudige opfrissing van de design van de WEBshop, maar vooral over zijn rechtstreekse verwijzing naar de software SAP. Momenteel worden de gegevens van bestellingen en betalingen overgebracht naar de software SAP via tussentijdse EXCEL tabellen.

Bovendien vereist de invoering van de gegevens van de betalingen bijkomende manuele bewerkingen om de nauwkeurigheid ten opzichte van de bestelde bedragen te waarborgen.

Bij de bestelling door de klant, verschijnt de resterende voorraad niet en men loopt aldus het risico dat de bestellingen het uitgaveplafond overschrijden.

74.01.12 Matériel d'entretien

Crédit prévu: p.m.

74.01.13 Qualité Laboratoire

Crédit prévu: 35 000 EUR

5 000 EUR sont associés au remplacement des cassettes et du drum de l'imprimante laser.

15 000 EUR sont nécessaire au remplacement de petits matériels (sygmatest, duromètre, étalons...)

15 000 EUR sont prévu pour introduire un nouveau processus avec l'achat d'un appareil de conductivité électrique (%IACS) afin de permettre la mesure de conductivité électrique des flans monétaires.

Amortissements et paiements:

91.11 Amortissement apport Fonds Monétaire

Crédit prévu: p.m.

91.13 Amortissement emprunts Fonds Monétaire

Crédit prévu: 0 EUR

4.11 Amortissement avance Fonds Monétaire

Crédit prévu: 0 EUR

Section 3*Opérations pour ordre***1. Recettes:****16.19 Perception des droits de poinçonnage, droits d'essais et dépôts des poinçons- signature**

Crédit prévu: 15 000 EUR

Estimation sur base des données du Bureau de la Garantie.

36.01 TVA due

Crédit prévu: 7 000 000 EUR

La MRB est redevable de la TVA pour l'entièreté de ses activités. Ceci signifie que les factures établies par la

74.01.12 Onderhoudsmaterieel

Voorzien krediet: p.m.

74.01.13 Kwaliteit Laboratorium

Voorzien krediet: 35 000 EUR

5 000 EUR zullen nodig zijn voor de vervanging van drum cassetten voor de laser printer.

15 000 EUR zullen nodig zijn voor de vervanging van klein materiaal (sygmatest, durometer...)

15 000 EUR zijn voorzien om te starten met de aan-koopprocedure van een nieuw apparaat om het elektrische geleidingsvermogen te meten ivm met flanken.

Aflossingen en uitkeringen.

91.11 Aflossing inbreng Muntfonds

Voorzien krediet: p.m.

91.13 Aflossingen leningen Muntfonds

Voorzien krediet: 0 EUR

94.11 Aflossingen voorschotten Muntfonds

Voorzien krediet: 0 EUR

Sectie 3*Verrichtingen voor orde***1. Ontvangsten:****16.19 Inning van ijkrechten, keurloon en bewaargeving van de stempelhandtekeningen**

Voorzien krediet: 15 000 EUR

Raming op basis van de gegevens van het Waarborgkantoor.

36.01 Verschuldigde btw

Voorzien krediet: 7 000 000 EUR

De KMB is btw-plichtig voor het geheel van haar activiteiten. Dit betekent dat de door de KMB opgestelde

MRB vis-à-vis de ses clients doivent mentionner la TVA également les factures émises pour le Fonds Monétaire concernant la production nationale ce qui explique ce montant élevé prévu pour l'exercice 2012.

36.07 Vente des monnaies démonétisées pour le Fonds Monétaire

Crédit prévu: p.m.

Cet article est utilisé pour la vente des monnaies démonétisées pour le compte du Fonds Monétaire.

36.10 Réception de la valeur nominale dans les sets d'émission

Crédit prévu: 165 384 EUR

Selon les directives européennes (n° 975/98 du 3 mai 1998), toutes les pièces de monnaie qui sont frappées et émises selon les spécifications prévues doivent être considérées comme des monnaies de circulation. Ceci signifie que les monnaies dans les sets monétaires, qui sont vendues directement par la MRB et donc ne sont pas mises en circulation via la Banque Nationale de Belgique, ont aussi une valeur nominale.

Cette valeur nominale est payée par la MRB au Fonds Monétaire. Cette année est prévue la vente de 20 000 sets FDC (contenant 3,88 EUR), 10 000 sets "Bénélux" (3,88 EUR), 1 800 sets prooflike 2012 (3,88 EUR), 6 000 sets 2 EUR FDC (2 EUR) et 15 000 sets 2 EUR Prooflike (2 EUR).

2. Dépenses:

36.02 TVA déductible

Crédit prévu: 1 500 000 EUR

La TVA que la MRB paye aux fournisseurs est reversée à la MRB par l'administration de la TVA. Dans la pratique, la différence entre la TVA due et la TVA déductible est versée mensuellement à l'administration de la TVA (voir article 36.03).

Basé sur les données 2010.

36.03 Versement TVA

Crédit prévu: 700 000 EUR

factures à la clientèle de la MRB doivent être incluses. We voorzien een hoger bedrag voor 2012 door het feit dat de KMB meer zal moeten produceren en dus ook meer zal moeten factureren aan het Muntfonds.

36.07 Verkoop van ontmunte muntstukken voor het Muntfonds

Voorzien krediet: p.m.

Dit artikel wordt gebruikt voor de verkoop van ontmunte stukken voor rekening van het Muntfonds.

36.10 Ontvangst van de nominale waarde in de uitgiftesets

Voorzien krediet: 165 384 EUR

Volgens de Europese richtlijnen (N° 975/98 van 3 mei 1998) dienen alle muntstukken welke geslagen en uitgegeven worden volgens de voorziene specificaties te worden aanschouwd als gangbare munten. Dit betekent dat ook de munten in de muntsets, welke rechtstreeks worden verkocht vanuit de KMB en dus niet via de Nationale Bank van België in omloop worden gebracht, een nominale waarde hebben.

Deze nominale waarde wordt door de KMB aan het Muntfonds betaald. Dit jaar wordt de verkoop van 20 000 FDC-sets (bevattende 3,88 EUR), 10 000 "Bénélux"-sets (3,88 EUR), 1 800 Prooflike sets 2012 (3,88 EUR), 6 000 sets 2 EUR FDC (2 EUR) en 15 000 sets 2 EUR (2 EUR) Prooflike voorzien.

2. Uitgaven:

36.02 Aftrekbare btw

Voorzien krediet: 1 500 000 EUR

De btw die de KMB betaalt aan de leveranciers, vordert de KMB terug van de btw-administratie. In de praktijk wordt maandelijks het verschil tussen de verschuldigde btw en de aftrekbare btw doorgestort aan de btw-administratie (zie artikel 36.03).

Gebaseerd op de aangiftes 2010.

36.03 Doorstorting btw

Voorzien krediet: 700 000 EUR

36.04 Remboursement des montants indus

Crédit prévu: p.m.

36.08 Versement de la recette de la vente des pièces démonétisées au Fonds Monétaire

Crédit prévu:p.m.

Voir article 36.07.

36.11 Versement de la valeur nominale des sets d'émission au Fonds Monétaire via la BNB

Crédit prévu: 165 384 EUR

Voir article 36.10.

41.11 Versement des droits de poinçonnage, droits d'essai et dépôt des poinçons-signature au Trésor

Crédit prévu: 15 000 EUR

Voir article 16.19.

36.04 Terugbetalingen van onverschuldigde bedragen

Voorzien krediet:p.m.

36.08 Doorstorting van de opbrengst van de verkoop van ontmunte muntstukken aan het Muntfonds

Voorzien krediet: p.m.

Zie artikel 36.07.

36.11 Doorstorting van de nominale waarde van de uitgiftesets aan het Muntfonds via de NBB.

Voorzien krediet: 165.384 EUR

Zie artikel 36.10.

41.11 Storting van ijkrechten, keurloon en bewaargeving van de stempelhandtekeningen aan de Schatkist

Voorzien krediet:15.000 EUR

Zie artikel 16.19.