

CHAMBRE DES REPRÉSENTANTS DE BELGIQUE

20 décembre 2011

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

* 51. Finances, pour la Dette publique

BELGISCHE KAMER VAN VOLKSVERTEGENWOORDIGERS

20 december 2011

VERANTWOORDING VAN DE ALGEMENE UITGAVENBEGROTING voor het begrotingsjaar 2012

* 51. FOD Financiën, voor de Rijksschuld

Voir aussi:

Doc 53 1945/ (2011/2012):

- 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.

Zie ook:

Doc 53 1945/ (2011/2012):

- 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

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

Publications officielles éditées par la Chambre des représentants	Officiële publicaties, uitgegeven door de Kamer van volksvertegenwoordigers
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

BUDGET DE LA DETTE PUBLIQUE 2012: JUSTIFICATION

PROGRAMME 42/3 — CRÉDIT COMMUNAL (DEVENU DEXIA)

AB 21.10.11. — Subventions aux pouvoirs publics régionaux et locaux à titre d'intervention de l'État dans les charges d'intérêts des emprunts contractés par ces pouvoirs auprès du Crédit Communal de Belgique pour le financement de travaux (application de l'arrêté royal du 22 octobre 1959).

(Le Trésor est autorisé à verser à Dexia banque SA — ex-Crédit Communal de Belgique — à charge de régularisation ultérieure, les provisions nécessaires pour assurer le paiement de l'intervention de l'État aux échéances convenues).

AB 91.10.11. — Subventions aux pouvoirs publics régionaux et locaux à titre d'intervention de l'État dans les charges d'amortissements des emprunts contractés par ces pouvoirs auprès du Crédit Communal de Belgique pour le financement de travaux (application de l'arrêté royal du 22 octobre 1959).

(Le Trésor est autorisé à verser à Dexia banque SA — ex-Crédit Communal de Belgique — à charge de régularisation ultérieure, les provisions nécessaires pour assurer le paiement de l'intervention de l'État aux échéances convenues).

Les montants inscrits à ces allocations de base correspondent aux tableaux d'amortissement des emprunts, lesquels sont gérés par Dexia banque SA.

PROGRAMME 43/1 — FONDS DE CONSTRUCTION DES HÔPITAUX – FLATS ET PROGRAMME 43/3 — CHARGES DU PASSÉ

Les programmes 1 et 3 de la présente division organique visent des dépenses qui figuraient jusqu'en 1994 au budget de la Santé publique et de l'environnement, respectivement sous les programmes 59/1 "Fonds de construction des hôpitaux-flats" et 59/3 "Charges du passé".

Programme 43/1: Prise en charge des intérêts et remboursements de capital des emprunts liés à la subside des constructions hospitalières en ce qui concerne les charges du passé tant pour les Communautés que pour le secteur bicommunautaire. Paiement des intérêts et des amortissements d'emprunts contractés en

BEGROTING RIJKSSCHULD 2012: VERANTWOORDING

PROGRAMMA 42/3 — GEMEENTEKREDIET (DEXIA GEWORDEN)

BA 21.10.11. — Subsidies aan de gewestelijke en lokale openbare besturen als Staatstussenkost in de rentelasten van de door deze besturen aangegane leningen bij het Gemeentekrediet van België voor de financiering van werken (toepassing van het koninklijk besluit van 22 oktober 1959).

(Op voorwaarde van een latere regularisatie wordt de Schatkist gemachtigd Dexia Bank NV (voorheen Gemeentekrediet van België) de nodige provisies te verschaffen teneinde door de betaling de tussenkomst van de Staat te verzekeren op de overeengekomen vervaldagen).

BA 91.10.11. — Subsidies aan de gewestelijke en lokale openbare besturen als Staatstussenkost in de delgingslasten van de door deze besturen bij het Gemeentekrediet van België aangegane leningen voor de financiering van werken (toepassing van het koninklijk besluit van 22 oktober 1959).

(Op voorwaarde van een latere regularisatie wordt de Schatkist gemachtigd Dexia Bank NV (voorheen Gemeentekrediet van België) de nodige provisies te verschaffen teneinde door de betaling de tussenkomst van de Staat te verzekeren op de overeengekomen vervaldagen).

De bedragen die op deze basisallocaties ingeschreven zijn, stemmen overeen met de aflossingstabellen van de leningen, die beheerd worden door Dexia Bank NV.

PROGRAMMA 43/1 — FONDS VOOR DE BOUW VAN ZIEKENHUIZEN-FLATS EN PROGRAMMA 43/3 — LASTEN VAN HET VERLEDEN

De programma's 1 en 3 van deze organisatieafdeling hebben betrekking op de uitgaven die tot 1994 voorkwamen op de begroting van Volksgezondheid en Leefmilieu, respectievelijk onder de programma's 59/1 "Fonds voor de bouw van ziekenhuizen-flats" en 59/3 "Lasten van het verleden".

Programma 43/1: Tenlasteneming van de renten en de terugbetalingen van kapitaal van de leningen voor de subsidiëring van ziekenhuisgebouwen betreffende lasten uit het verleden zowel voor de Gemeenschappen als voor de bicommunautaire sector. Betaling van de renten en de aflossingen van leningen aangegaan om

vue de couvrir les déficits des hôpitaux publics pour la période 1974-1975.

Les emprunts visés sont gérés par Dexia banque SA.

Le programme 43/3 couvre, pour certaines matières, les charges en amortissements et en intérêts antérieures au 1^{er} janvier 1980 relatives aux transferts de revenus aux provinces, communes et organismes assimilés (crèches, immondices, ...).

Les diverses allocations de base relatives à ces programmes sont fixées suivant les tableaux d'amortissement des emprunts concernés, lesquels sont gérés par Dexia banque SA.

PROGRAMME 45/1 – CHARGES D'EMPRUNTS

Ce programme couvre les intérêts, frais financiers et dépenses d'amortissements et remboursements des emprunts de la dette émise ou reprise par l'État fédéral. Les dettes reprises par l'État fédéral sont énumérées dans le commentaire relatif aux allocations de base 21.10.01 et 91.10.01. Les intérêts dus au Fonds de vieillissement sur les réserves mises par celui-ci à la disposition du Trésor figurent également dans ce programme.

Puisqu'il avait été décidé d'établir le budget initial de 2011 en termes de caisse, tandis que le budget initial de 2012 est établi en termes de droits constatés, il est difficile de comparer les crédits du présent programme pour l'année 2012 avec les crédits de l'année 2011. C'est pourquoi la suite du texte compare les crédits demandés pour l'année 2012 avec les chiffres de l'année 2011 en termes de droits constatés.

Le crédit sollicité pour 2012 au niveau de ce programme est de 7 199 millions EUR plus élevé (en termes de droits constatés) que le crédit initial de l'année 2011. Cette augmentation globale résulte d'une augmentation des dépenses de remboursements et achats de titres à concurrence de 6 042 millions EUR et d'une augmentation des dépenses d'intérêts et frais financiers de 1 157 millions EUR.

Les crédits pour remboursements et achats de titres prévus au budget 2012, soit un montant global de 41 967 millions EUR, couvrent les emprunts obligataires en euro échéant en 2012 à concurrence de 33 774 millions EUR environ, des achats de titres échéant en 2012 à concurrence de 4 272 millions EUR, des achats de titres échéant normalement en 2013 ou plus tard à raison de 3 356 millions EUR et des échéances d'emprunts privés en euro pour environ 564 millions EUR.

Il y a lieu de souligner l'importance relative des crédits affectés aux remboursements anticipés et/ou aux

de tekorten te dekken van de openbare ziekenhuizen voor de periode 1974-1975.

Deze leningen worden beheerd door Dexia Bank NV.

Programma 43/3 dekt voor bepaalde zaken de aflossings- en de rentelasten van vóór 1 januari 1980 die betrekking hebben op de inkomensoverdrachten aan provincies, gemeenten en gelijkgestelde organen (kinderkribben, afval, ...).

De bedragen op de verschillende basisallocaties van deze programma's worden vastgesteld op basis van de aflossingstabellen van de betrokken leningen die beheerd worden door Dexia Bank NV.

PROGRAMMA 45/1 – LASTEN VAN LENINGEN

Dit programma omvat de rentelasten, financiële kosten en aflossings- en terugbetalingsuitgaven van door de federale Staat uitgegeven of overgenomen leningen. De door de federale Staat overgenomen leningen worden opgesomd in het commentaar met betrekking tot de basisallocaties 21.10.01 en 91.10.01. De aan het Zilverfonds verschuldigde intresten op de door dit fonds ter beschikking van de Schatkist gestelde reserves zijn ook opgenomen op dit programma.

Vermits er beslist werd om de initiële begroting 2011 nog op te stellen in kastermen, terwijl de initiële begroting 2012 is opgesteld in termen van vastgestelde rechten, is het moeilijk om de kredieten van 2012 van dit programma te vergelijken met de kredieten van 2011. In het vervolg van de tekst worden de voor 2012 aangevraagde kredieten daarom vergeleken met de cijfers van 2011 in termen van vastgestelde rechten,

Het voor 2012 op dit programma aangevraagd krediet ligt (in termen van vastgestelde rechten) 7 199 miljoen EUR hoger dan het initiële krediet voor het jaar 2011. Deze globale stijging vloeit voort uit een toename van de uitgaven voor terugbetalingen en aankopen van effecten met een bedrag van 6 042 miljoen EUR en een stijging van de uitgaven voor intresten en financiële kosten met 1 157 miljoen EUR.

De in de begroting 2012 voorziene kredieten voor terugbetaling en aankopen van effecten voor een globaal bedrag van 41 967 miljoen EUR dekken de obligatieleningen in euro met vervaldag in 2012 ten belope van ongeveer 33 774 miljoen EUR, aankopen van effecten met vervaldag in 2012 ten bedrage van 4 272 miljoen EUR, aankopen van effecten die normaal in 2013 of later vervallen voor 3 356 miljoen EUR en vervaldagen van privéleningen in euro voor ongeveer 564 miljoen EUR.

Hierbij dienen we het betreffende belang te onderlijnen van de kredieten toegewezen voor de vervroegde

achats de titres, effectués principalement par rachats dans le marché, qui traduit la politique menée en matière de gestion des échéanciers. En assurant le refinancement partiel des échéances de manière étalée dans le temps, les rachats dans le marché et les adjudications de rachats favorisent le lissage de l'échéancier et contribuent de la sorte à réduire le risque de taux d'intérêt et le risque de refinancement.

Les dépenses d'intérêts prévues en 2012 sont, par rapport à l'année 2011, en augmentation de 1 118 millions EUR en optique de droits constatés (non compris les intérêts courus des emprunts envers le Fonds de vieillissement). Les intérêts courus des emprunts envers le Fonds de vieillissement augmentent de 38 millions EUR. Les hypothèses de taux d'intérêt sont basées sur les taux "forward" dérivés des courbes swap du 8 septembre 2011, corrigés à concurrence des "spreads" observés par rapport aux rendements des OLO et des certificats de trésorerie. Les taux établis de la sorte sont en moyenne de 1,69 % à 1,92 % pour le court terme (soit, respectivement 24 et 7 points de base plus élevés que les taux d'intérêt à court terme du budget initial de 2011) et de 3,00 % à 4,64 % pour le long terme (ou quasiment stables par rapport aux taux d'intérêt à long terme du budget initial de 2011).

L'augmentation sensible des charges d'intérêt résulte essentiellement de l'augmentation de l'encours de la dette suite au financement des déficits cumulés de 2011 et 2012, et dans une moindre mesure de l'augmentation des taux d'intérêt.

Il y a lieu de mentionner que les swaps d'intérêt conclus sur une partie de la dette émise à long terme diminuent la charge d'intérêt de la dette d'origine en 2012, d'un montant estimé à environ 277 millions EUR. En 2011, cet impact était de 596 millions EUR.

Les frais financiers estimés pour l'année 2012 sont en augmentation de 1 million EUR, par rapport aux crédits initiaux de 2011. Cette augmentation concerne l'AB 12.11.05 (*cf. infra*).

Justification des allocations de base

AB 12.11.05. — Commissions sur émissions publiques.

Cette allocation de base couvre les commissions à payer lors des émissions de Bons d'État, des émissions d'EMTN et lors des émissions syndiquées. À partir de 2011 cette allocation de base couvre également les commissions de guichet pour le service financier des titres au porteur, qui auparavant étaient prévues sur l'AB 12.00.06 (transférée au budget de la SPF Finances).

terugbetalingen en/of aankopen van effecten, voornamelijk via terugkopen in de markt. Zij weerspiegelen het gevoerde beleid m.b.t. het beheer van de vervaldagenkalenders. Door een gedeeltelijke herfinanciering van de vervaldagen te spreiden in de tijd, zorgen de terugkopen in de markt en de aanbestedingen voor terugkoop voor een meer evenwichtige vervaldagenkalender, en dragen op die manier bij tot het beperken van het renterisico en van het herfinancieringsrisico.

De intrestuitgaven voorzien voor 2012 zijn ten opzichte van het jaar 2011 met 1 118 miljoen EUR gestegen in de optiek van de vastgestelde rechten (de gelopen intresten op de Zilverbonds niet inbegrepen). De gelopen intresten op de Zilverbonds nemen toe met 38 miljoen EUR. Voor de raming van de rentelasten van 2012 werd uitgegaan van de "forward" rentevoeten van 8 september 2011, afgeleid van de swapcurves en gecorrigeerd met de "spreads" t.o.v. de rendementen van de OLO's en de schatkistcertificaten. De aldus bekomen rentevoeten bedragen gemiddeld 1,69 % à 1,92 % voor de rentevoeten op korte termijn (d.i. respectievelijk 24 en 7 basispunten hoger dan de rentevoeten op korte termijn gebruikt voor de initiële begroting 2011) en 3,00 % à 4,64 % voor de rentevoeten op lange termijn (of quasi stabiel t.o.v. de rentevoeten op lange termijn gebruikt voor de initiële begroting 2011).

De gevoelige toename van de rentelasten vloeit hoofdzakelijk voort uit de toename van de staatsschuld als gevolg van de financiering van de gecumuleerde tekorten van 2011 en 2012 en in mindere mate uit de stijging van de rentevoeten.

Er dient vermeld te worden dat de renteswaps, die werden afgesloten op een deel van de schuld uitgegeven op lange termijn, volgens de raming voor 2012 de oorspronkelijke rentelast van de schuld verminderen met een bedrag van ongeveer 277 miljoen EUR. In 2011 bedroeg die impact nog 596 miljoen EUR.

De voor 2012 geraamde financiële kosten zijn ten opzichte van de initiële kredieten van 2011 gestegen met 1 miljoen EUR. Deze stijging betreft de BA 12.11.05 (*cf. infra*).

Verantwoording van de basisallocaties

BA 12.11.05 — Commissies op openbare uitgaven.

Deze basisallocatie beoogt de commissies die dienen betaald te worden bij de uitgaven van Staatsbons, bij EMTN-uitgaven en bij gesyndiceerde uitgaven van lineaire obligaties. Vanaf 2011 worden ook de loketcommissies voor de financiële dienst van de effecten aan toonder, die voordien waren voorzien op de (naar de begroting van de FOD Financiën overgedragen) BA 12.00.06, aangerekend op deze basisallocatie.

Les commissions relatives au placement des bons d'État sont calculées sur base d'un montant à émettre de 300 millions EUR et sur un taux moyen de 1,05 %. Les commissions relatives aux syndications sont calculées sur base d'un montant à émettre de 15 milliards EUR et sur un taux de commission moyen pondéré de 0,233 %. Les commissions relatives aux émissions d'EMTN sont calculées sur base d'un montant à émettre de 2 milliards EUR et d'un taux de commission de 0,25 %. Pour l'année 2012, les commissions de guichet sont estimées à 2 millions EUR.

AB 21.10.01. — Intérêts des emprunts à long terme en francs belges et en euros.

AB 91.10.01. — Amortissement et remboursement à échéance finale des emprunts à long terme en francs belges et en euros.

Ces allocations de base couvrent principalement les charges financières des emprunts émis à moyen et long terme en francs belges et en euros par l'État fédéral dans le cadre du financement du Trésor, en ce compris les émissions réalisées ou à réaliser conformément au programme de financement défini pour les années 2011 et 2012. Elles couvrent également les charges financières des dettes émises antérieurement par l'État en devises étrangères de la zone euro, de même que les charges des dettes reprises par l'État fédéral telles que les dettes de Credibe et, depuis 2005, certaines dettes de la Régie des Bâtiments relatives au financement alternatif.

Depuis 2005, les AB 21.10.01 et 91.10.01 regroupent également respectivement toutes les charges d'intérêts et de remboursements inscrites jusqu'en 2004 sous des allocations de base spécifiques au sein du présent programme, et relatives à des emprunts privés à moyen et long terme repris par l'État. Il s'agit en l'occurrence: des dettes de la sécurité sociale, des dettes de l'Institut Pasteur, ainsi que de dettes de la SNL.

Depuis 2008, les AB 21.10.01 et 91.10.01 couvrent également respectivement les dépenses d'intérêt et de remboursement des dettes du FADELS reprises en 2007 par l'État fédéral. Jusqu'en 2007, ces dépenses figuraient aux allocations de base 21.26 (intérêts) et 91.26 (remboursements) du programme 42/1.

Les AB 21.10.01 et 91.10.01 couvrent également à partir de 2009 respectivement les charges d'intérêts et de remboursements de la dette du Fonds d'Infrastructure Ferroviaire reprise par l'État (cf. art. 12 de la loi-programme du 8 juin 2008, art. 8 de l'arrêté royal

De commissies voor de plaatsing van Staatsbons worden berekend op basis van een uit te geven bedrag van 300 miljoen EUR en een gemiddelde commissie van 1,05 %. De commissies voor syndicaties worden berekend op basis van een uit te geven bedrag van 15 miljard EUR en een gewogen gemiddelde commissie van 0,233 %. De commissies op de EMTN-uitgiften worden berekend op basis van een uit te geven bedrag van 2 miljard EUR en een commissie van 0,25 %. Daarnaast worden de loketcommissies voor 2012 geraamd op 2 miljoen EUR.

BA 21.10.01 — Rente van de leningen op lange termijn in Belgische frank en in euro.

BA 91.10.01 — Aflossing en terugbetaling op de eindvervaldag van de leningen op lange termijn in Belgische frank en in euro.

Deze basisallocaties omvatten hoofdzakelijk de financiële lasten van de leningen uitgegeven op lange en middellange termijn in Belgische frank en in euro door de federale Staat in het kader van de financiering van de Schatkist, met inbegrip van de verwezenlijkte of nog te verwezenlijken uitgiften, overeenkomstig het financieringsprogramma vastgelegd voor de jaren 2011 en 2012. Zij omvatten tevens de financiële lasten van voorheen door de Staat in deviezen van de eurozone uitgegeven schulden, alsook de lasten van schulden die werden overgenomen door de federale Staat, zoals de schulden van Credibe en, vanaf 2005, bepaalde schulden van de Regie der Gebouwen met betrekking tot de alternatieve financiering.

Vanaf 2005 groeperen de BA 21.10.01 en 91.10.01 tevens respectievelijk alle rentelasten en terugbetalingen, die tot 2004 waren ingeschreven op specifieke basisallocaties binnen dit programma en die betrekking hebben op door de Staat overgenomen privéleningen op middellange en lange termijn. Het betreft met name de schulden van de sociale zekerheid, de schulden van het Instituut Pasteur, alsook de schulden van de NMH.

Vanaf 2008 omvatten de BA 21.10.01 en 91.10.01 tevens respectievelijk alle rentelasten en terugbetalingen met betrekking tot de in 2007 door de Staat overgenomen schuld van het Amortisatiefonds van de Leningen voor de Sociale Huisvesting (ALeSH). Deze rentelasten en terugbetalingen waren tot en met 2007 ingeschreven op respectievelijk de basisallocaties 21.26 en 91.26 van het programma 42/1.

Vanaf 2009 omvatten de BA 21.10.01 en 91.10.01 ook respectievelijk de rentelasten en terugbetalingen met betrekking tot de door de Staat overgenomen schuld van het Fonds voor Spoorweginfrastructuur (cf. art. 12 van de programmawet van 8 juni 2008, art. 8 van het

du 28 septembre 2008 et art 1er de l'arrêté royal du 19 décembre 2008).

Enfin, les AB 21.10.01 et 91.10.01 couvrent à partir de 2011 respectivement les charges d'intérêts et de remboursements de la dette du Fonds belgo-congolais d'amortissement et de gestion, reprise par l'État le 1^{er} juillet 2010 (art. 50 de la loi du 21 décembre 2009 portant des dispositions fiscales et diverses).

Le tableau suivant montre le contenu des AB 21.10.01 et 91.10.01 ventilé selon l'instrument d'émission du Trésor et selon l'organisme émetteur en ce qui concerne les dettes reprises:

koninklijk besluit van 28 september 2008 en art. 1 van het koninklijk besluit van 19 december 2008).

Vanaf 2011 omvatten de BA 21.10.01 en 91.10.01 tenslotte respectievelijk alle rentelasten en terugbetalingen met betrekking tot de op 1 juli 2010 door de Staat overgenomen schuld van het Belgisch-Kongolees Fonds voor Delging en Beheer (art. 50 van de wet van 21 december 2009 houdende fiscale en diverse bepalingen).

De volgende tabel toont de inhoud van de BA 21.10.01 en 91.10.01, ingedeeld volgens het uitgegeven instrument van de Schatkist en, met betrekking tot de overgenomen schulden, volgens de instelling die ze heeft uitgegeven:

en milliers d'euro		in duizenden euro	
	AB/BA 21.10.01		AB/BA 91.10.01
<i>1. Dettes émises par l'Etat fédéral</i>			<i>1. Schuld uitgegeven door de federale Staat</i>
- OLO	11 309 566	28 747 796	- OLO's
- Bons d'Etat	82 524	839 935	- Staatsbons
- EMTN	296 716	1 922 981	- EMTN
- Bons du Trésor - Fonds de Vieillessement	0	1 852 054	- Schatkistbons - Zilverfonds
- Autres dettes	38 908	366 850	- Overige schulden
<i>Sous-total 1</i>	<i>11 727 714</i>	<i>33 729 617</i>	<i>Subtotaal 1</i>
<i>2. Dettes reprises par l'Etat fédéral</i>			<i>2. Schuld overgenomen door de federale Staat</i>
- Dettes de la Société Nationale du Logement	89	519	- Schuld van de Nationale Maatschappij voor de Huisvesting
- Emprunts de l'Institut Pasteur	76	813	- Leningen van het Instituut Pasteur
- Emprunts du Fonds belgo-congolais d'amortissement et de gestion	1 287	0	- Leningen van het Belgisch-Kongolees Fonds voor Delging en Beheer
- Dettes de la Sécurité Sociale	1 408	13 123	- Schuld van de Sociale Zekerheid
- Dettes de Credibe	1 210	115 041	- Schuld van Credibe
- Dettes du Fonds d'Amortissement des emprunts du Logement Social	10 698	300 000	- Schuld van het Amortisatiefonds van de Leningen voor de Sociale Huisvesting
- Dettes du Fonds d'Infrastructure Ferroviaire	114 646	127 651	- Schuld van het Fonds voor Spoorweg-infrastructuur
- Financement alternatif de la Régie des Bâtiments	1 757	7 347	- Alternatieve financiering van de Regie der Gebouwen
<i>Sous-total 2</i>	<i>131 170</i>	<i>564 493</i>	<i>Subtotaal 2</i>
Total général	11 858 884	34 294 110	Algemeen totaal

AB 21.10.08. — Intérêts de la dette à court terme en euros

et AB 21.20.08 — Intérêts de la dette à court terme en monnaies étrangères.

Jusqu' à 2010 inclus, l'ancienne allocation de base 45/10/21.00.08 visait les intérêts de la dette à court terme tant en euros qu'en monnaies étrangères. Dans le cadre de l'introduction, depuis le 1^{er} janvier 2011, du nouveau système comptable FEDCOM, cette allocation de base est dorénavant scindée en deux allocations de base distinctes, soit l'AB 45/10/21.10.08 (intérêts de la dette à court terme en euros) et la nouvelle AB 45/10/21.20.08 (intérêts de la dette à court terme en monnaies étrangères).

AB 21.10.10. — Primes de remboursement et lots.

Le montant, détaillé ci-dessous, est établi sur base des tableaux d'amortissement des emprunts:

En milliers EUR

— Emprunt à lots 1922:	304
— Emprunt à lots 1923:	215
Total:	519

AB 21.30.01 — Intérêts sur les réserves du Fonds de vieillissement mises à la disposition du Trésor.

La présente allocation de base résulte de l'application de l'article 23 de la loi du 5 septembre 2001 portant garantie d'une réduction continue de la dette publique et création d'un Fonds de vieillissement. Les titres remis jusqu'à présent au Fonds de vieillissement sont des titres à coupon zéro et cela ne devrait pas changer à l'avenir. Le budget étant dorénavant établi en termes de droits constatés, le crédit prévu pour 2012 comprend la part des intérêts des emprunts du Fonds de vieillissement relative à l'année 2012 (y compris les intérêts estimés sur le refinancement des emprunts venant à échéance en 2011 et 2012).

AB 81.70.12 — Dépenses afférentes à des produits dérivés.

Sont principalement prévues à cette allocation de base les primes d'options. Il n'y a pas lieu de prévoir un crédit pour l'année 2012.

BA 21.10.08 — Rente van de schuld op korte termijn in euro

en BA 21.20.08 — Rente van de schuld op korte termijn in vreemde munt.

Tot en met 2010 omvatte de vroegere basisallocatie 45/10/21.00.08 zowel de rente van de schuld op korte termijn in euro als in deviezen. In het kader van de invoering van het nieuwe boekhoudsysteem FEDCOM vanaf 1 januari 2011 wordt deze basisallocatie voortaan gesplitst in twee verschillende basisallocaties, nl. BA 45/10/21.10.08 (rente van de schuld op korte termijn in euro) en de nieuwe BA 45/10/21.20.08 (rente van de schuld op korte termijn in vreemde munt).

BA 21.10.10 — Terugbetalingspremies en loten.

Het hieronder gedetailleerde bedrag wordt vastgesteld op basis van de aflossingstabellen van de leningen:

In duizenden EUR

— Lotenlening 1922:	304
— Lotenlening 1923:	215
Totaal:.....	519

BA 21.30.01 — Intresten op de reserves van het Zilverfonds die ter beschikking van de Schatkist gesteld worden.

Deze basisallocatie vloeit voort uit de toepassing van artikel 23 van de wet van 5 september 2001 tot waarborging van een voortdurende vermindering van de overheidsschuld en tot oprichting van een Zilverfonds. De effecten die tot op heden aan het Zilverfonds werden overgedragen, zijn effecten met zero-coupons. In de toekomst zou daar geen verandering in komen. Vermits de begroting voortaan is opgesteld in termen van vastgestelde rechten omvat het krediet voorzien voor 2012 het gedeelte van de intresten van de leningen van het Zilverfonds, dat betrekking heeft op 2012 (met inbegrip van de geraamde intresten op de herfinanciering van leningen die in 2011 en 2012 de vervaldag bereiken).

BA 81.70.12 — Uitgaven m.b.t. afgeleide producten.

Op deze basisallocatie worden voornamelijk de premies van opties voorzien. Voor 2012 hoeft er geen krediet te worden voorzien.

AB 81.70.14 — Différences sur achats, rachats et reventes de titres.

L'objet de cette allocation de base est la prise en charge du coût résultant des achats et rachats de titres au-dessus du pair, hors intérêts courus. On parle d'achat de titres lorsque le but est de conserver les titres en portefeuille et de rachat de titres lorsque le but est d'amortir les titres. Jusqu'en 2010, ce coût était prévu aux allocations de base 91.00.01 ou 91.00.05 du programme 45/1. Le montant du crédit dépend du montant estimé des achats et rachats de titres et du cours estimé desdits titres.

AB 81.70.15 — Achats de titres.

L'objet de cette allocation de base est la prise en charge des achats de titres (montants nominaux), quelle que soit l'année d'échéance de ces titres. Jusqu'en 2010, ces montants étaient régularisés à charge des allocations de base 91.00.01 ou 91.00.05 du programme 45/1. Le montant du crédit dépend des hypothèses prévues dans le plan de financement en matière d'achat de titres. Le plan de financement de 2012 prévoit des achats de titres, échéant pendant l'année budgétaire, pour un montant nominal de 4 272 millions EUR et des achats de titres, échéant après l'année budgétaire, pour un montant nominal de 3 356 millions EUR.

PROGRAMME 45/4 — DIVERS

AB 84.12.01 — Prêts à des pays membres de l'UE.

Suite à la déclaration commune des chefs d'État et de gouvernement des États membres de la zone euro du 25 mars 2010, d'apporter leur soutien financier à la République hellénique conjointement au Fonds monétaire international, les États membres de la zone euro ont formalisé les modalités dudit soutien financier dans deux conventions du 8 mai 2010, notamment le "*Intercreditor Agreement*" et le "*Loan Facility Agreement*". Ces conventions stipulent que la contribution totale de l'État belge audit soutien financier s'élève à 2 860 942 462,10 EUR sur une période de trois ans. Ce montant a été confirmé par l'art. 48, 1° de la loi du 29 décembre 2010 portant des dispositions diverses, qui modifie de la sorte l'art. 2 de la loi du 12 mai 2010 autorisant le ministre des Finances à consentir des prêts à la République hellénique. Le calendrier des versements planifiés est établi par la Commission européenne sur base des dispositions desdites conventions et des décisions des États membres de la zone euro. Suivant les dernières décisions la part du montant total du prêt accordé à la Grèce, qui n'a pas encore été versé à la Grèce à la fin de

BA 81.70.14 — Verschillen op aankopen, terugkopen en verkopen van effecten.

Deze basisallocatie omvat de geraamde kostprijs boven pari van de aankopen en terugkopen van effecten, met uitzondering van de gelopen intresten. Men spreekt van aankopen van effecten als het de bedoeling is om de effecten in portefeuille te houden en van terugkopen van effecten als het de bedoeling is om de effecten af te lossen. Tot en met 2010 werd deze kostprijs aangerekend op de basisallocaties 91.00.01 of 91.00.05 van het programma 45/1. Het bedrag van het krediet hangt af van het geraamde bedrag van de aankopen en terugkopen van effecten en van de geraamde koers van deze effecten.

BA 81.70.15 — Aankopen van effecten.

Deze basisallocatie omvat het geraamde, nominale bedrag van de aankopen van effecten (ongeacht of ze de eindvervaldag bereiken in het begrotingsjaar of nadien). Tot en met 2010 werden deze bedragen geregulariseerd ten laste van de basisallocaties 91.00.01 of 91.00.05 van het programma 45/1. Het bedrag van het krediet hangt af van de in het financieringsplan voorziene hypothesen inzake de aankoop van effecten. Het financieringsplan van 2012 voorziet aankopen van effecten, die in het begrotingsjaar vervallen, voor een nominaal bedrag van 4 272 miljoen EUR en aankopen van effecten, die na het begrotingsjaar vervallen, voor een nominaal bedrag van 3 356 miljoen EUR.

PROGRAMMA 45/4 — DIVERSEN

BA 84.12.01 — Leningen aan lidstaten van de EU.

Gevolg gevend aan de gemeenschappelijke verklaring van de Staats- en Regeringsleiders van de lidstaten van de eurozone van 25 maart 2010 om, tesamen met het Internationaal Monetair Fonds, hun financiële steun te verlenen aan de Helleense Republiek, hebben de lidstaten van de eurozone de modaliteiten van die financiële steun geformaliseerd in twee overeenkomsten van 8 mei 2010, nl. het "*Intercreditor Agreement*" en het "*Loan Facility Agreement*". Volgens deze overeenkomsten is de totale bijdrage van de Belgische Staat in deze financiële steun vastgelegd op 2 860 942 462,10 EUR, gespreid over een periode van drie jaar. Dit bedrag wordt bevestigd in art. 48, 1° van de wet van 29 december 2010 houdende diverse bepalingen, waardoor art. 2 van de wet van 12 mei 2010 tot machtiging van de minister van Financiën om leningen aan de Helleense Republiek toe te staan wordt gewijzigd. De kalender van de geplande stortingen wordt opgesteld door de Europese Commissie op basis van de bepalingen van de vermelde overeenkomsten en de beslissingen van de lidstaten van de eurozone. Volgens de recente beslis-

2011, serait transférée à l'“*European Financial Stability Facility*” (EFSF). Il n'y donc pas lieu de prévoir un crédit à cette allocation de base pour l'année 2012.

AB 85.13.03 — Octroi de crédit à la Régie des Bâtiments pour le financement des travaux de transformation du Résidence Palace.

Conformément à la disposition particulière inscrite pour la Régie des bâtiments à l'article 2.19.13 du budget général des Dépenses de 2011, laquelle est reconduite en 2012, la Trésorerie de l'État fédéral est chargée du préfinancement, en faveur de la Régie des Bâtiments, des travaux de transformation du bloc A du complexe “Résidence Palace” en vue d'y installer le siège du Conseil européen. Le montant à mettre, à cette fin, à la disposition de la Régie des Bâtiments en 2012 est estimé à 107,21 millions EUR. Le coût total de ce projet sera remboursé à l'État belge par l'Union européenne à partir de la date de la livraison du bâtiment. Entretemps, l'Union européenne verse des avances au Trésor, lesquelles sont imputées à l'article 88.11.02 du budget des Voies et Moyens. Aucune recette n'est prévue à cet article pour l'année 2012.

AB 85.13.04 — Octroi de crédit à la Caisse nationale des Calamités.

Le prêt octroyés par le Trésor à la Caisse nationale des Calamités, en vertu de la loi du 12 juillet 1976 relative à la réparation de certains dommages causés à des biens privés par des calamités naturelles ou par des faits de guerre, qui a été renouvelé en janvier 2011 à concurrence de 25 millions EUR, vient à échéance en janvier 2012. Conformément au “*business plan*” de la Caisse Nationale des Calamités, il est supposé que le présent prêt sera partiellement remboursé et partiellement renouvelé chaque année de la période 2012-2014 jusqu'à ce qu'il soit entièrement remboursé. Le crédit de l'année 2012 s'élève à 11 millions EUR, soit le montant du renouvellement estimé à l'échéance du présent prêt. D'autre part, une recette de 25 millions EUR est prévue à l'article 89.13.01 du budget des Voies et Moyens de 2012.

singen zou het per einde 2011 nog niet door Griekenland opgenomen leningsbedrag worden getransfereerd naar de “*European Financial Stability Facility*” (EFSF). Voor het jaar 2012 dient er op deze basisallocatie dan ook geen krediet meer te worden voorzien.

BA 85.13.03 — Toekenning van een krediet aan de Regie der Gebouwen voor de financiering van de verbouwingswerken aan het Résidence Palace.

In overeenstemming met de bijzondere wettelijke bepaling, die voor de Regie der Gebouwen werd ingeschreven op artikel 2.19.13 van de Algemene Uitgavenbegroting voor het jaar 2011 en die ook in de Algemene Uitgavenbegroting voor het jaar 2012 wordt opgenomen, is de Thesaurie van de federale overheid belast met de prefinanciering, ten voordele van de Regie der Gebouwen, van de verbouwingswerken aan blok A van het complex “Résidence Palace” om er de zetel van de Europese Raad te vestigen. Het bedrag dat met dit doel in 2012 ter beschikking van de Regie der Gebouwen moet worden gesteld, wordt geraamd op 107,21 miljoen EUR. De totale kost van dit project zal door de Europese Unie terugbetaald worden aan de Belgische Staat vanaf de datum van de oplevering van het gebouw. Onder tussen stort de Europese Unie voorschotten aan de Schatkist, die zullen worden geboekt op artikel 88.11.02 van de Rijksmiddelenbegroting. Voor 2012 wordt op dit artikel geen ontvangst voorzien.

BA 85.13.04 — Kredietverlening aan de Nationale Kas voor Rampenschade.

In januari 2012 vervalt de lening, die door de Schatkist werd verstrekt aan de Nationale Kas voor Rampenschade krachtens de wet van 12 juli 1976 betreffende het herstel van zekere schade veroorzaakt aan private goederen door natuurrampen of door oorlogsfeiten en die in januari 2011 voor een bedrag van 25 miljoen EUR werd verlengd. Conform het “*business plan*” van de Nationale Kas voor Rampenschade wordt verondersteld dat de huidige lening over de periode 2012-2014 elk jaar gedeeltelijk zal worden terugbetaald en gedeeltelijk zal worden hernieuwd totdat zij volledig is terugbetaald. Voor 2012 bedraagt het krediet 11 miljoen EUR, nl. het geraamde bedrag dat op de vervaldag van de huidige lening zal worden verlengd. Anderzijds wordt er op het artikel 89.13.01 van de Rijksmiddelenbegroting 2012 een ontvangst van 25 miljoen EUR voorzien.