

CHAMBRE DES REPRÉSENTANTS
DE BELGIQUE

12 avril 2012

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

EXPOSÉ GÉNÉRAL

BELGISCHE KAMER VAN
VOLKSVERTEGENWOORDIGERS

12 april 2012

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

ALGEMENE TOELICHTING

Le gouvernement a déposé ce document le 12 avril 2012.

Le “bon à tirer” a été reçu à la Chambre le 12 avril 2012.

De regering heeft dit stuk op 12 april 2012 ingediend.

De “goedkeuring tot drukken” werd op 12 april 2012 door de Kamer ontvangen.

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

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

Publications officielles éditées par la Chambre des représentants

*Commandes:
Place de la Nation 2
1008 Bruxelles
Tél. : 02/ 549 81 60
Fax : 02/549 82 74
www.lachambre.be
e-mail : publications@lachambre.be*

Officiële publicaties, uitgegeven door de Kamer van volksvertegenwoordigers

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

SOMMAIRE	Page	INHOUD	Blz.
Table des matières.....	3	Inhoudsopgave.....	3
Tableau général du budget	5	Algemene begrotingstabel	5
Introduction	6	Inleiding	6
Première partie: La politique budgétaire.....	8	Eerste deel: Het begrotingsbeleid.....	8
Deuxième partie: L'environnement économique	42	Tweede deel: De economische omgeving	42
Troisième partie: Rapport budgétaire du pouvoir fédéral	51	Derde deel: Begrotingsverslag van de federale overheid	51
Chapitre 1: Synthèse des recettes et des dépenses	51	Hoofdstuk 1: Synthese van de ontvangsten en de uitgaven	51
§ 1. Les Voies et Moyens	51	§ 1. De Middelen.....	51
§ 2. Les dépenses	53	§ 2. De uitgaven.....	53
§ 3. Le solde net à financer.....	56	§ 3. Het netto te financieren saldo.....	56
Chapitre 2: Les recettes du pouvoir fédéral	60	Hoofdstuk 2: De ontvangsten van de federale overheid	60
Section 1: Les recettes de 2011	60	Afdeling 1: De ontvangsten van 2011	60
Section 2: Les recettes de 2011 et 2012	66	Afdeling 2: De ontvangsten van 2011 et 2012	66
§ 1 ^{re} . Méthode d'estimation	66	§ 1. Ramingsmethode	66
§ 2. Tableaux	70	§ 2. Tabellen	70
§ 3. Comparaison des recettes 2011 et 2012	88	§ 3. Vergelijking van de ontvangsten 2011 en 2012	88
Chapitre 3: Les dépenses du pouvoir fédéral	95	Hoofdstuk 3: De uitgaven van de federale overheid	95
Section 1: Les dépenses primaires	95	Afdeling 1: De primaire uitgaven	95
§ 1. L'exécution du budget 2011	95	§ 1. De uitvoering van de begroting 2011.....	95
§ 2. Les dépenses primaires 2012	103	§ 2. De primaire uitgaven 2012	103
Section 2: Les charges d'intérêt et la dette du pouvoir fédéral.....	112	Afdeling 2: De rentelasten en de schuld van de federale overheid.....	112
Quatrième partie: Les régimes de protection sociale .	116	Vierde deel: De stelsels van sociale bescherming	116
Chapitre 1: Tableaux récapitulatifs	117	Hoofdstuk 1: Samenvattende tabellen	117
Chapitre 2: La gestion globale des travailleurs salariés.....	124	Hoofdstuk 2: Het globaal beheer voor werknemers	124
Chapitre 3: La gestion globale des travailleurs indépendants	143	Hoofdstuk 3: Het globaal beheer voor zelfstandigen	143
Chapitre 4: INAMI - Soins de santé	158	Hoofdstuk 4: RIZIV - Geneeskundige verzorging	158
Chapitre 5: Les autres régimes de sécurité sociale	164	Hoofdstuk 5: De andere regelingen van sociale zekerheid	164
Chapitre 6: L'assistance sociale	168	Hoofdstuk 6: De sociale bijstand	168
Chapitre 7: Les pensions du secteur public	173	Hoofdstuk 7: De pensioenen van de overheids-sector	173
Chapitre 8: Les programmes d'emploi.....	178	Hoofdstuk 8: De tewerkstellingsprogramma's	178

EXPOSÉ GÉNÉRAL

MESDAMES, MESSIEURS,

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

ALGEMENE TOELICHTING

DAMES EN HEREN,

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

	En millions EUR — In miljoen EUR	
I. - Recettes	51 452,3	I. - Ontvangsten
II. - Dépenses	59 909,6	II. - Uitgaven
III. - Solde net du budget	-8 457,3	III. - Nettosaldo van de begroting
IV. - Solde des opérations de Trésorerie	-2 764,0	IV. - Saldo van de schatkistverrichtingen
V. - Passage à la base caisse	2 991,3	V. - Overgang naar kasbasis
VI. - Solde net à financer	-8 230,0	VI. - Netto te financieren saldo
VII. - Refinancement de la dette publique	29 782,1	VII. - Herfinanciering van de rijksschuld
VIII. - Solde brut à financer	-38 012,1	VIII. - Bruto te financieren saldo

Bruxelles, le 11 avril 2012

Le premier ministre,

Elio DI RUPO

Le ministre du Budget,

Olivier CHASTEL

Le vice-premier ministre et ministre des Finances,

Steven VANACKERE

Brussel, 11 april 2012

De eerste minister,

Elio DI RUPO

De minister van Begroting,

Olivier CHASTEL

De vice-eersteminister en minister van Financiën,

Steven VANACKERE

INTRODUCTION

Les résultats du contrôle budgétaire de mars sont commentés dans cet exposé général. Dans les différents chapitres, les mesures sont détaillées et une esquisse des recettes et des dépenses du pouvoir fédéral et de la sécurité sociale après contrôle budgétaire est effectuée.

Dans le cadre du budget initial 2012, le gouvernement s'était basé sur une croissance réelle de l'économie de 0,8 %. Entre-temps, les prévisions conjoncturelles se sont détériorées. Le budget économique de février prévoit une croissance réelle du PIB pour 2012 de 0,1 %. Tout comme pour le budget initial, le gouvernement a prévu une marge conjoncturelle qui est maintenant de 350 millions EUR, afin de tenir compte d'une croissance légèrement négative de 0,1 %. Cette hypothèse est en ligne avec les estimations de la Banque nationale de Belgique et de la Commission européenne dont les prévisions étaient disponibles au moment de l'élaboration du contrôle budgétaire.

Conformément au programme de stabilité 2011-2014, l'objectif en matière de solde de financement reste le même, malgré les prévisions de croissance plus basses, à savoir -2,8 % du PIB pour l'ensemble des pouvoirs publics en 2012. En tenant compte d'un déficit de 0,4 % du PIB pour l'entité II, l'entité I doit limiter son déficit à 2,4 %, comme prévu dans l'accord de gouvernement. L'engagement que la Belgique a pris à l'égard de l'Union européenne de réduire son déficit budgétaire reste donc intact.

Le Comité de monitoring avait estimé à 1,5 milliard EUR l'effort nécessaire pour réduire le déficit de l'entité I à 2,4 % dans l'hypothèse d'une croissance de 0,1 %. Le gouvernement a décidé d'y ajouter un effort supplémentaire de 350 millions EUR afin de constituer une marge conjoncturelle. Le total de l'effort s'élève donc à 1,8 milliard EUR.

Au mois de novembre, dans le cadre du plan pluriannuel, le gouvernement avait déjà décidé d'un paquet de mesures de 11,3 milliards EUR. Il y avait prévu une économie de 250 millions EUR dans le cadre des compétences usurpées. Il reprend cette économie dans le budget ajusté, de sorte que le total des mesures pour 2012 s'élève à 12,8 milliards EUR, soit 3,4 % du PIB.

Le gouvernement a fait le choix d'une rigueur soutenable et de la prudence. Vu la situation économique difficile, ce n'était pas le moment de toucher au pouvoir d'achat des citoyens et il était important de sauvegarder la compétitivité des entreprises. On doit reconnaître qu'une partie de cet effort complémentaire est non récurrente mais d'un autre côté, il y a une série de mesures

INLEIDING

In deze Algemene Toelichting worden de resultaten van de begrotingscontrole van maart toegelicht. In de verschillende hoofdstukken wordt dieper ingegaan op de maatregelen en wordt een beeld geschetst van de ontvangsten en uitgaven van de federale overheid en de sociale zekerheid na begrotingscontrole.

Bij de initiële begroting was de regering voor 2012 uitgegaan van een verwachte reële economische groei van 0,8 %. Ondertussen zijn de conjunctuurvooruitzichten verder verslechterd. In de economische begroting van februari werd de reële bbp-groei voor 2012 op 0,1 % geraamd. De regering heeft net als bij de initiële begroting een conjunctuurbuffer aangelegd, in dit geval van 350 miljoen EUR. Er werd namelijk rekening gehouden met een licht negatieve groei van 0,1 %. Dit uitgangspunt ligt in lijn met de ramingen van de Nationale Bank en de Europese Commissie die bij de voorbereiding van de begrotingscontrole beschikbaar waren.

Ondanks de lagere groeiverwachtingen bleef de doelstelling inzake vorderingensaldo ongewijzigd. Overeenkomstig het stabiliteitsprogramma 2011-2014 wordt het vorderingensaldo van de gezamenlijke overheid in 2012 beperkt tot -2,8 % van het bbp. Rekening houdend met een tekort van 0,4 % op het niveau van entiteit II houdt dit dus in dat entiteit I zijn tekort moet beperken tot 2,4 % van het bbp, zoals trouwens ook voorzien in het regeerakkoord. De engagementen inzake het terugdringen van het tekort ten opzichte van Europa blijven dus onverminderd gelden.

In het verslag van het Monitoringcomité was de noodzakelijke inspanning om het tekort van entiteit I terug te brengen tot 2,4 % bij een groei van 0,1 % geraamd op 1,5 miljard EUR. De regering besliste om hier bovenop nog een extra-inspanning te doen van 350 miljoen EUR. Er werd immers een conjunctuurbuffer aangelegd. Dit brengt de totale inspanning op circa 1,8 miljard EUR.

In november waren er bij de opmaak van het meerjarenplan reeds voor 11,3 miljard EUR maatregelen beslist. Uitgezonderd het herinschrijven van de voorziene 250 miljoen EUR voor de zogenaamde usurperende bevoegdheden komen de maatregelen van de begrotingscontrole er bovenop. Het totaal van de maatregelen voor 2012 belooft dus een 12,8 miljard of een 3,4 % van het bbp.

De regering heeft zich laten leiden door voorzichtigheid en haalbare inspanningen. Gezien de moeilijke economische omgeving was het niet het moment om aan de koopkracht van de burgers te raken en diende het concurrentievermogen van de bedrijven gevrijwaard te worden. Het kan niet ontkend worden dat een deel van de extra-inspanning bestaat uit eenmalige factoren.

dont l'effet est croissant dans le temps. Grosso modo, on peut estimer qu'environ 2/3 des mesures complémentaires ont un caractère structurel et que 1/3 (0,6 milliard EUR) a un caractère non récurrent.

Outre ces mesures effectives, le gouvernement a décidé de constituer une réserve budgétaire de 650 millions EUR en termes SEC, comprenant, d'une part, un blocage administratif de dépenses primaires et de dépenses en matière de soins de santé et, d'autre part, la prévision de recettes mobilisables. Ce blocage sera concrétisé dans une circulaire.

Anderzijds zijn er ook een aantal maatregelen waarvan het effect de komende jaren zal toenemen. Grosso modo kan er van uitgegaan worden dat ongeveer 2/3 van de bijkomende maatregelen een structureel karakter hebben en dat het voor 1/3 (0,6 miljard EUR) eenmalige maatregelen betreft.

Naast de effectieve maatregelen werd er tevens beslist een begrotingsreserve aan te leggen van 650 miljoen EUR op ESR-basis. Deze bestaat enerzijds uit administratieve blokkering van primaire uitgaven en uitgaven in de gezondheidszorg en anderzijds het voorzien van mobiliseerbare ontvangsten. Deze blokkering zal geconcretiseerd worden in een omzendbrief.

PREMIÈRE PARTIE

LA POLITIQUE BUDGÉTAIRE

1. Les réalisations provisoires 2011

Le 30 mars 2012, l'ICN a publié les tableaux pour la communication à la Commission européenne du déficit budgétaire et de la dette dans le cadre de la procédure de déficit excessif. Ces tableaux donnent une première estimation, encore provisoire, des comptes de l'ICN relatifs à l'ensemble des pouvoirs publics et des sous-secteurs pour l'année budgétaire 2011.

Lors de sa conférence de presse du 13 janvier 2012, le gouvernement fédéral avait estimé le solde de financement de l'ensemble des pouvoirs publics à -4,0 % du PIB. L'ICN part maintenant d'un déficit de 3,7 % du PIB, soit une estimation plus positive de l'ordre de 0,3 %.

Ce résultat s'écarte donc de façon limitée de l'objectif repris dans le programme de stabilité 2011-2014 et dans le budget initial 2011 (3,6 % du PIB).

Sur base des chiffres actuels, le solde de financement de l'ensemble des pouvoirs publics diminue légèrement de 3,8 % du PIB en 2010 à 3,7 % en 2011. Cette légère diminution du déficit est accompagnée de quelques facteurs non récurrents qui, en solde, ont eu un effet négatif sur le résultat de 2011. Les principaux sont l'activation par les Régions des garanties accordées dans le cadre du démantèlement du holding communal, le versement de la contribution 2011 des producteurs énergétiques qui a été comptabilisée en 2012 et l'accélération des enrôlement en impôt des personnes physiques.

Comme déjà annoncé lors de la publication des comptes publics en septembre 2011, l'ICN a actualisé les comptes des pouvoirs locaux sur base de données plus détaillées. Ceci a conduit à une importante correction du déficit à ce niveau. Les Communautés et les Régions ont aussi sensiblement amélioré leur solde. Ceci est dû à la forte croissance de l'impôt des personnes physiques et de la TVA transférés par le pouvoir fédéral en vertu de la loi de financement (entre autre suite à un solde de décompte 2010 très positif).

EERSTE DEEL

HET BEGROTINGSBELEID

1. De voorlopige realisaties 2011

Op 30 maart 2012 heeft het INR de tabellen gepubliceerd voor de mededeling van het overheidstekort en de overheidsschuld aan de Europese Commissie in het kader van de procedure bij buitensporige tekorten. Die tabellen geven een eerste, maar nog altijd voorlopige raming van de rekeningen van de gezamenlijke overheid en de subsectoren voor het begrotingsjaar 2011 door het INR.

De federale regering had op haar persconferentie van 13 januari 2012 het vorderingensaldo van de gezamenlijke overheid geraamd op -4,0 % van het bbp. Het INR gaat nu uit van een tekort van 3,7 % van het bbp. Het tekort wordt dus een 0,3 % positiever ingeschat.

Dit resultaat wijkt dus maar in beperkte mate af van de doelstelling opgenomen in het stabiliteitsprogramma 2011-2014 en de initiële begroting 2011 (3,6 % van het bbp).

Op basis van de nu gehanteerde cijfers is het vorderingstekort van de gezamenlijke overheid licht teruggelopen van 3,8 % van het bbp in 2010 tot 3,7 % in 2011. Deze beperkte vermindering van het tekort moet samen gezien worden met de impact van een aantal eenmalige factoren die per saldo een negatief effect hadden op het resultaat 2011. De voornaamste zijn: de activering van door de Gewesten verleende waarborgen in het kader van de ontbinding van de gemeentelijke holding, de storting van de bijdrage van de energieproducenten over 2011 die in 2012 wordt geboekt en de versnelling van de kohieren personenbelasting.

Zoals reeds aangekondigd bij de publicatie van de overheidsrekeningen in september 2011 heeft het INR de rekeningen van de lokale overheden geactualiseerd op basis van meer gedetailleerde gegevens. Dit gaf aanleiding tot een belangrijke correctie van het tekort op dit niveau. Ook de Gemeenschappen en Gewesten hebben hun saldo gevoelig kunnen terugdringen. De in gevolge de financieringswet door de federale overheid over te dragen personenbelasting en btw kenden (onder meer door een aanzienlijk positief afrekeningssaldo 2010) een sterke groei.

Le taux d'endettement a continué d'augmenter de 96,2 % du PIB en 2010 à 98,2 % en 2011, soit une croissance de 2,0 points de pourcentage. Les facteurs dits endogènes ont permis une quasi stabilisation du taux d'endettement. L'augmentation du taux d'endettement est donc plus que jamais la conséquence de facteurs exogènes. Il s'agit principalement des prêts octroyés à la Grèce, de la participation de la Belgique au mécanisme de soutien mutuel du FESF en faveur du Portugal et de l'Irlande ainsi que l'acquisition des actions de Dexia qui ont aussi provoqué une augmentation du taux d'endettement.

2. Les lignes de force du budget ajusté 2012

Un déficit en dessous de la limite des 3 %

L'accord de gouvernement s'inscrit dans la trajectoire prévue dans le programme de stabilité 2011-2014 et dans l'objectif d'atteindre un équilibre structurel en 2015. Le budget initial 2012 avait été élaboré en partant d'une croissance réelle du PIB de 0,8 % et d'un déficit de 2,4 % du PIB pour l'entité I. Afin de limiter le déficit de l'ensemble des pouvoirs publics à 2,8 % du PIB, les niveaux de pouvoirs de l'entité II devaient ensemble limiter leur déficit à maximum 0,4 % du PIB. Avec le maintien d'un objectif de 2,8 %, le gouvernement veut satisfaire aux conditions suffisantes pour sortir de la procédure de déficit excessif.

Même dans des circonstances de croissance défavorable

Dans le budget économique de février 2012, une croissance légèrement positive de 0,1 % était encore prévue, soit considérablement moins que celle de 0,8 % prévue lors du budget initial. Finalement, comme lors du budget initial, le gouvernement a décidé de constituer une marge de conjoncture de 350 millions EUR. Implicitement, on part d'une croissance légèrement négative de 0,1 %, chiffre qui correspond à celui publié par la Banque Nationale de Belgique et la Commission européenne durant la préparation du contrôle budgétaire.

Un effort supplémentaire

Lors de la préparation du budget 2012, un plan pluriannuel a été élaboré pour la période 2012-2014. Ce plan contenait des mesures pour 2012 dont l'impact est estimé à 11,3 milliards EUR. Lors du contrôle budgétaire des mesures complémentaires ont été prises pour 1,8 milliard EUR. Si l'on corrige ce montant pour la prise en compte de 250 millions EUR de compétences usurpées (pris en compte dans chacun des montants) on obtient un total de 12,8 milliards EUR soit environ 3,4 % du PIB.

De schuldgraad is verder gestegen van 96,2 % van het bbp in 2010 tot 98,2 % in 2011, of een toename met 2,0 procentpunt. De zogenaamde endogene factoren zorgden voor een quasi stabilisatie van de schuldgraad. De verhoging van de schuldgraad komt dus volledig op rekening van de exogene factoren. De in 2011 verstrekte leningen aan Griekenland, de Belgische deelname aan het wederzijds steunmechanisme via het EFSF aan Portugal en Ierland en de verwerving van de aandelen van Dexia hebben gezorgd voor een verdere stijging van de schuldgraad.

2. De krachtlijnen van de aangepaste begroting 2012

Een tekort onder de 3 % grens

De regering heeft zich in het regeerakkoord ingeschreven in het traject opgenomen in het stabiliteitsprogramma 2011-2014 en de doelstelling hernomen om in 2015 een structureel evenwicht te realiseren. De initiële begroting 2012 werd opgemaakt uitgaande van een reële bbp-groei van 0,8 % en met een tekort voor entiteit I van 2,4 % van het bbp. Teneinde het tekort op het niveau van de gezamenlijke overheid te beperken tot 2,8 % van het bbp moeten de beleidsniveaus van entiteit II zich samen houden aan een maximaal tekort van 0,4 % van het bbp. Met het aanhouden van de doelstelling van 2,8 % wil de regering in 2012 aan de voorwaarden voldoen om de zogenaamde procedure voor buitensporige tekorten stop te zetten.

Zelfs bij een tegenvallende groei

In de economische begroting van februari 2012 werd nog een licht positieve bbp-groei van 0,1 % ingeschat, een stuk minder dan de bij de opmaak van de initiële begroting aangehouden 0,8 %. Uiteindelijk heeft de regering beslist om, net als bij de initiële begroting, een conjunctuurbuffer in te bouwen van 350 miljoen EUR deze keer. Impliciet wordt er dus uitgegaan van een licht negatieve groei van 0,1 %, een cijfer dat aansluit bij de in de aanloop naar de begrotingscontrole door de Nationale Bank van België en de Europese Commissie gepubliceerde cijfers.

Een bijkomende inspanning

Bij de voorbereiding van de begroting 2012 werd tevens een meerjarenplan voorbereid voor de periode 2012-2014. Dit meerjarenplan bevatte voor 2012 een geheel van maatregelen met een geraamde impact van 11,3 miljard EUR. Bij de begrotingscontrole werden nog eens voor 1,8 miljard EUR maatregelen genomen. Indien men corrigeert voor het opnemen van de 250 miljoen EUR voor de usurperende bevoegdheden (in beide aangehaalde bedragen) komt men tot een totaal van 12,8 miljard of ongeveer 3,4 % van het bbp.

Le gouvernement a fait le choix d'une rigueur soutenable et le choix de la prudence. Vu la situation économique difficile, ce n'était pas le moment de toucher le pouvoir d'achat des citoyens et il était important de sauvegarder la compétitivité des entreprises.

Par rapport aux chiffres d'avant conclave, quelques adaptations techniques ont été apportées au budget initial (0,3 milliard). Les dépenses primaires (hors contribution MES et dotation équilibre à la sécurité sociale) ont été réduites de 0,2 milliard EUR. Des recettes fiscales supplémentaires de 0,4 milliard ont été décidées ainsi que des nouvelles recettes non fiscales pour un même montant. Des taux d'intérêt plus bas ont permis de revoir les charges d'intérêt à la baisse à concurrence de 0,1 milliard EUR. Des nouvelles mesures d'économies pour 0,1 milliard EUR ont été prises en sécurité sociale. Les 250 millions EUR restant concernent les compétences usurpées.

On doit reconnaître qu'une partie de cet effort complémentaire est non récurrente mais d'un autre côté, il y a une série de mesures dont l'effet est croissant dans le temps. *Grosso modo*, on peut estimer qu'environ 2/3 des mesures complémentaires ont un caractère structurel et que 1/3 (0,6 milliard) a un caractère non récurrent.

Une deuxième marge conjoncturelle

En plus de la constitution d'une marge conjoncturelle de 350 millions EUR, le gouvernement a décidé de prévoir une réserve budgétaire de 650 millions EUR en base SEC par le biais d'un blocage administratif des dépenses primaires (70 millions EUR sur la provision interdépartementale, 80 millions EUR sur les crédits d'investissement et 124 millions EUR sur les crédits de fonctionnement), et des dépenses de soins de santé (166 millions EUR). Il est également prévu que les recettes fiscales du troisième pilier de pension soient mobilisables à concurrence de 210 millions EUR.

De plus, un nouveau mécanisme de prudence budgétaire renforcé est introduit pour le reste de l'année, avec une évaluation lors du contrôle budgétaire de juillet 2012. Tous les dossiers de dépenses seront évalués au préalable par un groupe de travail constitué de représentants du premier ministre, des vice-premiers ministres et du ministre du budget. En cas d'évaluation négative, le dossier ne sera pas inscrit à l'agenda du Conseil des ministres.

Chacun de ces éléments sera transcrit dans une circulaire.

De regering heeft gekozen voor haalbare inspanningen en voorzichtigheid. Gezien de moeilijke economische omgeving was het niet het moment om aan de koopkracht van de burgers te raken en was het belangrijk het concurrentievermogen van de bedrijven te vrijwaren.

Ten opzichte van de cijfers vóór conclaaf werden er een aantal technische aanpassingen aan de initiële ramingen doorgevoerd (0,3 miljard EUR). De primaire uitgaven werden (exclusief bijdrage aan het ESM en de evenwichtsdotatie aan de sociale zekerheid) met 0,2 miljard EUR gereduceerd. Er werden voor een 0,4 miljard bijkomende fiscale ontvangsten beslist en voor eenzelfde bedrag nieuwe niet-fiscale ontvangsten. Het lagere interestpeil liet toe om de interestlasten met een 0,1 miljard EUR naar beneden toe te herzien. In de sociale zekerheid werden voor een 0,1 miljard EUR aan nieuwe besparingsmaatregelen genomen. De 250 miljoen EUR voor de usurperende bevoegdheden maken het overzicht rond.

Het kan niet ontkend worden dat een deel van de extra inspanning bestaat uit eenmalige factoren. Anderzijds zijn er ook een aantal maatregelen waarvan het effect de komende jaren zal toenemen. *Grosso modo* kan er van uitgegaan worden dat ongeveer 2/3 van de bijkomende maatregelen een structureel karakter hebben en dat het voor 1/3 of 0,6 miljard EUR eenmalige maatregelen betreft.

Een tweede buffer

Naast het aanleggen van een conjunctuurbuffer van 350 miljoen EUR besliste de regering om een begrotingsreserve aan te leggen van 650 miljoen EUR op ESR-basis. Deze bestaat enerzijds uit administratieve blokkering van primaire uitgaven (70 miljoen EUR van de interdepartementale provisie, 80 miljoen EUR investeringskredieten en 124 miljoen EUR werkingskredieten) en (166 miljoen EUR) uitgaven in de gezondheidszorg en anderzijds het voorzien van mobiliseerbare fiscale ontvangsten van de derde pensioenpijler (210 miljoen EUR).

Tevens wordt een nieuw versterkt mechanisme van budgettaire behoedzaamheid ingevoerd voor de rest van het jaar, met een evaluatie bij de begrotingscontrole van juli 2012. Alle uitgavendossiers worden vooraf geëvalueerd door een werkgroep bestaande uit de vertegenwoordigers van de eerste minister, de vice-eerste ministers en de minister van begroting. In geval van een negatieve evaluatie wordt het dossier niet ingeschreven op de agenda van de ministerraad.

Beide elementen worden uitgewerkt in een circulaire.

Chiffres clés des finances publiques

Le tableau 1 reprend les chiffres clés des finances publiques. Comme déjà indiqué ci-dessus, le déficit de l'ensemble des pouvoirs publics est ramené de 3,7 % du PIB en 2011 à 2,8 % en 2012. Pour la première fois depuis la crise de 2009, un surplus primaire est de nouveau prévu.

Le taux d'endettement augmenterait de nouveau de 98,2 % à 99,5 %. Vu la faible croissance nominale du PIB, la diminution du déficit à 2,8 % ne suffit pas pour stopper la croissance endogène du taux d'endettement. En plus de la croissance endogène d'environ 0,5 point de pourcentage, les facteurs exogènes ont aussi par solde une influence sur la croissance du taux d'endettement. Les principaux éléments sont:

- l'aide accordée à la Grèce via le FESF (1,1 % du PIB);
- le versement au MES prévu en 2012 (0,3 % du PIB);
- les remboursements prévus des prêts accordés dans le cadre de la crise financière (-0,7 % du PIB).

De kerncijfers voor de overheidsfinanciën

Tabel 1 geeft de kerncijfers van de overheidsfinanciën weer. Zoals hoger reeds aangegeven zou het tekort van de gezamenlijke overheid teruggebracht worden van 3,7 % van het bbp in 2011 tot 2,8 % in 2012. Voor het eerst sinds het crisisjaar 2009 wordt er weer een primair overschot voorzien.

De schuldgraad zou verder toenemen van 98,2 % naar 99,5 %. Gezien de lage nominale bbp-groei volstaat het terugbrengen van het tekort tot 2,8 % van het bbp niet om de endogene groei van de schuldgraad te stoppen. Bovenop de endogene aangroei van ongeveer 0,5 procentpunt hebben ook de exogene factoren per saldo een schuldgraadverhogend effect. De belangrijkste elementen zijn:

- de via het EFSF verleende steun aan Griekenland (1,1 % bbp);
- de in 2012 voorziene storting aan het ESM (0,3 % bbp);
- de voorziene terugbetalingen van in het kader van de financiële crisis toegestane leningen (0,7 % bbp).

TABLEAU 1
Les principaux indicateurs budgétaires

TABEL 1
De belangrijkste begrotingsindicatoren

En % du PIB	2007	2008	2009	2010	2011	2012 initial — initieel	2012 cb — bc	In % bbp
Solde primaire	3,8	2,8	-2,0	-0,4	-0,4	0,8	0,7	Primair saldo
Entité I	3,1	2,4	-1,5	0,0	-0,4	0,8	0,8	Entiteit I
<i>Pouvoir fédéral</i>	2,5	1,9	-0,8	0,1	-0,3	0,9	0,9	<i>Federale overheid</i>
<i>Administrations de sécurité sociale</i>	0,5	0,5	-0,7	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	<i>Sociale zekerheid</i>
Entité II	0,9	0,5	-0,4	-0,4	0,0	-0,1	-0,1	Entiteit II
<i>Communautés et Régions</i>	0,5	0,1	-0,6	-0,5	0,0	-0,1	0,0	<i>Gemeenschappen & Gewesten</i>
<i>Pouvoirs locaux</i>	0,4	0,4	0,2	0,1	0,1	-0,1	-0,1	<i>Lokale overheden</i>
Solde de financement	-0,1	-1,0	-5,6	-3,8	-3,7	-2,8	-2,8	Vorderingensaldo
Entité I	-0,6	-1,2	-4,9	-3,1	-3,4	-2,4	-2,4	Entiteit I
<i>Pouvoir fédéral</i>	-1,1	-1,6	-4,2	-3,0	-3,4	-2,4	-2,4	<i>Federale overheid</i>
<i>Administrations de sécurité sociale</i>	0,5	0,5	-0,7	-0,1	-0,1	0,0	0,0	<i>Sociale zekerheid</i>
Entité II	0,5	0,2	-0,7	-0,7	-0,3	-0,4	-0,4	Entiteit II
<i>Communautés et Régions</i>	0,4	0,0	-0,7	-0,7	-0,2	-0,2	-0,2	<i>Gemeenschappen & Gewesten</i>
<i>Pouvoirs locaux</i>	0,2	0,2	0,0	0,0	0,0	-0,2	-0,2	<i>Lokale overheden</i>
Taux d'endettement	84,1	89,3	96,0	96,2	98,2	97,3	99,5	Schuldgraad
Croissance réelle du PIB	2,8	0,9	-2,7	2,3	1,9	0,8	-0,1	Reële bbp-groei

3. Les principaux éléments du solde de financement du pouvoir fédéral

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

3.1 Le solde budgétaire du pouvoir fédéral

3.1.1 Les dépenses primaires

Après le contrôle budgétaire, les crédits de dépenses primaires se montent à 46 213 millions EUR, soit une augmentation de 1 541 millions EUR par rapport au budget initial, dont 1 113 millions EUR pour la participation de la Belgique au mécanisme européen de stabilité et 446 millions EUR d'augmentation de la dotation équilibre aux régimes de sécurité sociale. Cette dotation est fixée de manière à ce que les comptes de la sécurité sociale soient en équilibre en termes SEC. Si l'on corrige les dépenses de ces deux éléments, on obtient une quasi stabilité des crédits par rapport au niveau initial. Le coût supplémentaire lié à l'accélération de l'indexation a été compensé de façon interne.

3. De belangrijkste componenten van het vorderingensaldo van de overheid

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

3.1 Het begrotingssaldo van de federale overheid

3.1.1 De primaire uitgaven

Na de begrotingscontrole bedragen de kredieten voor de primaire uitgaven 46 213 miljoen EUR. Dit staat voor een stijging van 1 541 miljoen EUR ten opzichte van de initiële begroting. Hierbij moet wel rekening gehouden worden met het inschrijven van de Belgische bijdrage aan het Europees stabiliteitsmechanisme voor 1 113 miljoen EUR en de verhoging van de evenwichtsbijdrage aan de stelsels van de sociale zekerheid met 446 miljoen EUR. Deze dotatie wordt zodanig berekend dat de rekeningen van de sociale zekerheid in ESR-termen een evenwicht vertonen. Indien men de uitgaven corrigeert voor deze twee elementen komt men tot een quasi stabilisatie van de kredieten op hun initieel niveau. De bijkomende kost van de versnelling van de indexering werd intern gecompenseerd.

TABLEAU 2
Les dépenses primaires

	En millions EUR — In miljoen EUR			En millions EUR — In miljoen EUR		En % — In %		
	2011 Réalizations — Verwezenl.	2012 Initial — Initieel	2012 Ajusté — Aangepast	Différence — Verschil	Différence — Verschil	Différence — Verschil	Différence — Verschil	
	(1)	(2)	(3)	(3) vs. (1)	(3) vs. (2)	(3) vs. (1)	(3) vs. (2)	
Dépenses primaires	42 733	43 922	45 363	2 630	1 441	6,2	3,3	Primaire uitgaven
Crédits	42 733	44 672	46 213	3 480	1 541	8,1	3,5	Kredieten
Total Cellule Autorité	16 082	14 325	15 441	-641	1 116	-4,0	7,8	Totaal Autoriteitscel
Total Cellule Sociale	22 191	25 557	26 092	3 901	535	17,6	2,1	Totaal Sociale Cel
Total Cellule Économique	4 460	4 386	4 434	-26	48	-0,6	1,1	Totaal Economische Cel
Provision globale	0	404	246	246	-159		-39,2	Globale provisie
Sous-utilisation	0	750	850	850	100		13,3	Onderbenutting

La provision qui se chiffrait encore à 404 millions EUR au budget initial a été ramenée à 246 millions EUR. Ceci est principalement dû au fait que dans le budget initial, une provision de 167 millions EUR était prévue pour les crédits réservés (demandes laissées en suspens lors des réunions bilatérales). Lors du contrôle budgétaire, une décision politique a été prise concernant ces réserves si bien que celles-ci ont été inscrites dans les budgets des départements ou ont été supprimées.

Les dépenses primaires sont traitées plus en détail dans le chapitre 3, de la partie 3.

3.1.2. Les charges d'intérêt

Les charges d'intérêt (sur base économique, y compris les charges d'intérêt des organismes d'intérêt public et après transfert de certaines dépenses provenant des dépenses primaires) sont estimées à 12 366 millions EUR pour 2012. Par rapport au budget initial, cela représente une diminution de 289 millions EUR (-2,3 %).

Par rapport à 2011, c'est une augmentation de 976 millions EUR (+8,6 %).

De provisie die in de initiële begroting nog 404 miljoen EUR bedroeg, werd herleid tot 246 miljoen EUR. Dit is voor een belangrijk deel toe te schrijven aan het feit dat in de initiële begroting nog een provisie van 167 miljoen EUR voorzien was voor de gereserveerde kredieten (tijdens de bilaterale vergaderingen gevraagde kredieten waarover geen beslissing werd genomen). Bij de begrotingscontrole werd een politieke beslissing genomen over deze reserves zodat deze nu ofwel ingeschreven zijn op een departementale begroting ofwel uit de cijfers zijn verdwenen.

De primaire uitgaven worden verder (deel 3, hoofdstuk 3) meer in detail besproken.

3.1.2 De interestlasten

De interestlasten (op economische basis, inclusief de interestlasten van de instellingen van openbaar nut en na transfer van bepaalde uitgaven komende van de primaire uitgaven) worden voor 2012 geraamd op 12 366 miljoen EUR. Ten opzichte van de initiële begroting betekent dit een daling van 289 miljoen EUR (-2,3 %).

In vergelijking met 2011 is dit een stijging met 976 miljoen EUR (+8,6 %).

TABLEAU 3
Les charges d'intérêt

	En millions EUR — In miljoen EUR			En millions EUR — In miljoen EUR		En % — In %		
	2011 Réalizations — Verwezenl.	2012 Initial — Initieel	2012 Ajusté — Aangepast	Différence — Verschil	Différence — Verschil	Différence — Verschil	Différence — Verschil	
	(1)	(2)	(3)	(3) vs. (1)	(3) vs. (2)	(3) vs. (1)	(3) vs. (2)	
Charges d'intérêt (économiques)	11 390	12 655	12 366	976	-289	8,6	-2,3	Interestlasten (economisch)
Trésor	11 322	12 571	12 285	963	-286	8,5	-2,3	Schatkist
Intérêts en provenance des dépenses primaires	55	71	71	16	0	29,4	-0,2	Uit de primaire uitgaven overgehevelde inter- esten
OIP	13	13	10	-3	-3	-23,1	-22,7	ION

Les taux d'intérêts sur lesquels les estimations du contrôle budgétaire sont basées, sont ceux du 27/2/2012. Les taux d'intérêt de 3 mois à 5 ans sont plus favorables qu'initialement prévus. Pour les taux à 10 ans et plus, il y a une croissance limitée.

De rentevoeten waarop de ramingen van de begrotingscontrole zijn gebaseerd zijn die van 27/2/2012. De rentevoeten van 3 maand tot 5 jaar vallen gunstiger uit dan initieel voorzien. Voor de looptijden van 10 jaar en meer is er een beperkte stijging.

TABLEAU 4
Les taux d'intérêts

taux d'intérêts contrôle budgétaire — <i>rentevoeten budgetcontrole</i>	
3 mois	0,83 %
6 mois	0,98 %
12 mois	1,23 %
3 ans	2,67 %
5 ans	3,43 %
10 ans	4,37 %
15 ans	4,80 %
30 ans	4,82 %

TABEL 4
De rentevoeten

différence avec budget initial — <i>verschil met initiële begroting</i>	
-0,87 %	3 maand
-0,90 %	6 maand
-0,69 %	12 maand
-0,33 %	3 jaar
-0,16 %	5 jaar
0,10 %	10 jaar
0,16 %	15 jaar
0,28 %	30 jaar

Les charges d'intérêt totales contiennent 71,3 millions de dépenses d'intérêt en provenance des dépenses primaires. Il s'agit entre autres ici de montants de la caisse des dépôts et de consignation.

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

Les charges d'intérêt des organismes d'intérêt publics se montent à 10 millions EUR alors que 13 millions EUR étaient inscrits au budget initial.

De interestlasten van de instellingen van openbaar nut worden begroot op 10 miljoen EUR, bij de initiële begroting werd daarvoor nog 13 miljoen EUR ingeschreven.

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

3.1.3. Les recettes fiscales

Les recettes fiscales sont maintenant estimées à 100 149 millions EUR. En comparaison avec les recettes fiscales réalisées en 2011 (93 597 millions EUR), cela représente une croissance de 6 551 millions EUR (+7,0 %).

Initialement, les recettes fiscales de 2012 étaient évaluées à 102 126 millions EUR, soit 1 977 millions EUR de plus que l'estimation actuelle. Il convient cependant de signaler que lors du budget initial, une correction conjoncturelle importante (d'un montant de 711 millions EUR pour le pouvoir fédéral et de 637 millions EUR pour la sécurité sociale) avait été inscrite dans les corrections SEC. L'objectif de cette correction était de tenir compte de la détérioration des prévisions relatives à la croissance du PIB entre la publication du budget économique de septembre et la finalisation du budget, plus précisément pour ramener l'hypothèse de croissance de 1,6 % à 0,8 %. Cette correction conjoncturelle est pour une grande partie due à des recettes fiscales à la baisse même si elle n'est pas apportée au niveau des recettes fiscales du budget initial.

Les chiffres présentés ici sont basés sur les estimations du Service d'études des finances. Comme de tradition, les grandes catégories d'impôt sont estimées à l'aide de la méthode macroéconomique. La méthode utilisée pour l'estimation de l'impôt des sociétés a été modifiée.

Le Service d'études des finances a utilisé les chiffres de 2011 comme base de l'estimation des recettes 2012. Il a maintenant pu être tenu compte des réalisations 2011 après 12 mois, alors que les chiffres de base du budget initial (hors nouvelles mesures) provenaient des estimations contenues dans le rapport du Comité de monitoring de septembre 2011 où, pour estimer les grandes catégories d'impôt, dans le meilleur des cas, les chiffres des 8 premiers mois avaient pu être utilisés. Concrètement, cela signifie que le point de départ des estimations a été revu à la baisse à concurrence de 1 058 millions EUR.

À côté des nouveaux paramètres provenant du nouveau budget économique, l'impact des mesures déjà décidées a été réestimé. Pour la plus grande partie, cela concerne la prise en compte de données statistiques plus récentes. Au total, l'estimation de l'impact des mesures a été revue à la baisse à concurrence de 714 millions EUR par rapport au budget initial dont une partie provient de l'impact de certaines mesures qui sont maintenant contenues dans les paramètres de base adaptés du budget économique.

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

3.1.3 De fiscale ontvangsten

De fiscale ontvangsten worden nu geraamd op 100 149 miljoen EUR. In vergelijking met de in 2011 gerealiseerde fiscale ontvangsten ten bedrage van 93 597 miljoen EUR wordt een toename opgetekend van 6 551 miljoen EUR (+7,0 %).

Initieel werden de fiscale ontvangsten 2012 begroot op 102 126 miljoen EUR een 1 977 miljoen meer dan de huidige raming. Daarbij moet worden opgemerkt dat in de initiële begroting een aanzienlijke conjunctuurcorrectie (ten bedrage van 711 miljoen EUR voor de federale overheid en 637 miljoen EUR voor de sociale zekerheid) werd ingeschreven bij de ESR-correcties. De bedoeling van deze correctie was om de verslechtering van de vooruitzichten inzake bbp-groei tussen de publicatie van de economische begroting van september en het indienen van de begroting op te vangen, meer bepaald om de hypothese van een groei van het bbp van 1,6 % naar 0,8 % te brengen. Deze conjunctuurcorrectie kan voor een groot gedeelte worden toegerekend aan lagere fiscale ontvangsten, hoewel ze dus niet vervat is in de cijfers van de fiscale ontvangsten van de initiële begroting.

De hier gepresenteerde cijfers zijn gebaseerd op ramingen van de Studiedienst van Financiën. Zoals gebruikelijk werden belangrijke belastingssoorten geraamd met een macro-economische methode. De methode gehanteerd voor de raming van de vennootschapsbelasting werd aangepast.

De Studiedienst van Financiën heeft de cijfers van 2011 gebruikt als basis voor het schatten van de inkomsten 2012. Daarbij kon nu gebruik gemaakt worden van de realisaties over 12 maanden van 2011, terwijl de basiscijfers van de initiële begroting (exclusief de nieuwe maatregelen) nog afkomstig waren van de ramingen opgenomen in rapport van het Monitoringcomité van september 2011 waarvoor afhankelijk van de belastingscategorie in het beste geval gebruik kon worden gemaakt van cijfers van de eerste 8 maanden. Concreet betekent dit dat het vertrekpunt van de ramingen met 1 058 miljoen EUR naar beneden werd herzien.

Naast de nieuwe parameters die werden aangeleverd in een nieuwe economische begroting werd ook de impact van de reeds besliste maatregelen herschat. Het betreft hier grotendeels het in rekening brengen van recentere statistische gegevens. In totaal wordt de impact van maatregelen 714 miljoen EUR lager ingeschat dan voorzien bij de initiële begroting. Daarvan is een gedeelte afkomstig van de impact van bepaalde maatregelen voorzien bij de initiële begroting die nu reeds vervat zijn in de via de parameters van de economische begroting aangepaste basis.

L'impact de l'accélération de l'enrôlement IPP 2011 a été estimé à 605 millions EUR. La base 2011 dans le calcul des recettes 2012 a en conséquence été revu à la hausse. Pour 2012, il est encore tenu compte d'un impact supplémentaire de 300 millions EUR.

Pour les corrections à l'impôt des sociétés, il est encore tenu compte de 100 millions EUR pour Cobelfret. Un montant de 635 millions EUR a été incorporé dans les transferts des versements anticipés 2010 vers les rôles 2012. On est parti de l'hypothèse que la tendance selon laquelle les entreprises paient moins de versements anticipés et qu'une plus grande part de l'impôt dû est payée à l'enrôlement, se poursuivra en 2012. L'impact qui en découle sur les recettes fiscales est estimé à 368 millions EUR.

Lors du contrôle budgétaire, 532 millions EUR de mesures et de corrections ont été prises.

De manière schématique, les recettes fiscales totales peuvent être réparties comme suit:

102 126 millions EUR (budget initial 2012, 1,6 % de croissance à l'exclusion de la correction conjoncturelle vers 0,8 %)

moins 1 058 millions EUR (révision du point de départ 2011)

moins 714 millions EUR (estimation à la baisse des mesures déjà décidées)

moins 736 millions EUR (autres facteurs, révision du budget économique)

= 99 617 millions EUR (chiffres avant conclave basés sur une croissance de 0,1 %)

plus 532 millions EUR (modifications conclave)

= 100 149 millions EUR (chiffres du contrôle budgétaire, 0,1 % de croissance à l'exclusion de la correction conjoncturelle vers -0,1 %)

De impact van de versnelling 2011 van de kohieringen PB wordt op kasbasis geraamd op 605 miljoen EUR, de basis 2011 voor de berekening van de ontvangsten 2012 werd hiermee verhoogd. Voor 2012 wordt er nog supplementair gerekend op een bijkomende impact van 300 miljoen EUR.

Wat de verschuivingen bij de vennootschapsbelasting betreft, wordt er nog steeds 100 miljoen EUR voorzien voor Cobelfret. Er wordt een bedrag van 635 miljoen EUR geïncorporeerd voor de verschuiving van voorafbetalingen van 2010 naar de kohieren 2012. Er wordt tevens van uitgegaan dat de trend waarbij bedrijven minder voorafbetalen en een groter deel van de verschuldigde belastingen betaald wordt naar aanleiding van de kohieren zich verder zal doorzetten in 2012. De hieruit voortvloeiende negatieve impact op de ontvangsten 2012 wordt geraamd op 368 miljoen EUR.

Bij de begrotingscontrole werden er nog voor 532 miljoen EUR aan maatregelen en correcties doorgevoerd.

Samengevat kunnen de totale fiscale ontvangsten als volgt worden uitgesplitst:

102 126 miljoen EUR (Initiële Begroting 2012, 1,6 % groei exclusief de conjunctuurcorrectie naar 0,8 %)

min 1 058 miljoen EUR (herziening 2011 startpunt)

min 714 miljoen EUR (lagere inschatting reeds besliste maatregelen)

min 736 miljoen EUR (andere factoren, herziene economische begroting)

= 99 617 miljoen EUR (cijfers voor conclaaf, gebaseerd op 0,1 % groei)

plus 532 miljoen EUR (wijzigingen conclaaf)

= 100 149 miljoen EUR (cijfers Begrotingscontrole, 0,1 % groei exclusief de conjunctuurcorrectie naar -0,1 %)

TABLEAU 5
Les recettes fiscales

TABEL 5
De fiscale ontvangsten

	En millions EUR — In miljoen EUR			En millions EUR — In miljoen EUR		En % — In %		
	2011 Réalisa- tions — Ver- wezenl. (1)	2012 Initial — Initieel (2)	2012 Ajusté — Aange- past (3)	Différence — Verschil (3) vs. (1)	Différence — Verschil (3) vs. (2)	Différence — Verschil (3) vs. (1)	Différence — Verschil (3) vs. (2)	
Taxe de circulation	544	575	564	20	-11	3,6	-1,9	Verkeersbelasting
Taxe de mise en circulation	152	163	161	9	-2	5,9	-1,3	Belasting op inverteerstelling
Eurovignette	64	72	68	4	-3	5,9	-4,7	Eurovignet
Taxe compensatoire des accises	0	0	0	0	0	-2,5	0,0	Accijnscompenserende belasting
Taxe sur les jeux et paris	41	55	43	2	-12	5,2	-22,4	Belasting op spelen en wedden- schappen
Taxe sur les appareils automatiques de divertisse- ment	38	41	38	1	-3	1,7	-6,1	Automatische ontspanningstoes- tellen
Précompte immobilier	50	50	50	1	0	1,4	-0,4	Onroerende voorheffing
Précompte mobilier	3 217	3 836	3 996	779	160	24,2	4,2	Roerende voorheffing
dividendes	1 716	1 914	1 971	256	58	14,9	3,0	dividenden
autres	1 481	1 943	2 050	569	107	38,4	5,5	andere
rôles	-24	-71	-71	-47	0	-196,8	0,0	kohieren
prélèvement État de résidence	44	50	45	1	-5	3,2	-10,0	woonstaathetfing
Cotisation sur les hauts revenus du patrimoine	0	134	134	134	0		0,0	Bijdrage op hoge vermogensinko- mens
Participation des travailleurs	13	10	13	0	4	3,5	36,3	Werknemersparticipatie
Versements anticipés	9 380	10 530	9 715	336	-815	3,6	-7,7	Voorafbetalingen
Rôles	-3 736	-2 295	-2 395	1 341	-99	35,9	-4,3	Kohieren
sociétés	1 436	1 615	2 408	973	794	67,8	49,1	vennootschappen
personnes physiques	-5 319	-4 155	-4 982	337	-827	6,3	-19,9	natuurlijke personen
impôt des non-résidents	148	244	179	32	-65	21,4	-26,7	belasting der niet-inwoners
Précompte professionnel	39 633	41 722	41 210	1 577	-513	4,0	-1,2	Bedrijfsvoorheffing
source	39 299	41 363	40 864	1 565	-498	4,0	-1,2	bron
rôles	334	360	345	12	-14	3,5	-4,0	kohieren
Divers	351	352	368	17	16	4,9	4,7	Diversen
Total impôts directs	49 746	55 245	53 966	4 220	-1 278	8,5	-2,3	Totaal directe belastingen
Droits de douane	2 098	2 262	2 166	69	-96	3,3	-4,2	Douane
Accises	7 192	7 428	7 469	277	41	3,9	0,6	Accijnzen
Total droits de douane et accises	9 290	9 690	9 636	346	-54	3,7	-0,6	Totaal douane en accijnzen
TVA	27 737	29 800	29 201	1 464	-599	5,3	-2,0	Btw
pure	26 182	27 906	27 273	1 091	-633	4,2	-2,3	zuivere
taxes assimilées au timbre	1 555	1 893	1 928	373	35	24,0	1,8	met het zegel gelijkgestelde taksen
Droits d'enregistrement	3 866	4 141	4 143	277	2	7,2	0,0	Registratierechten
régionaux	3 772	4 041	4 047	275	6	7,3	0,2	geregionaliseerde
non régionaux	94	100	96	2	-5	2,4	-4,6	niet-geregionaliseerde
Divers et amendes	900	1 080	1 051	152	-29	16,9	-2,6	Diversen en boeten
régionaux	16	15	16	0	1	0,0	4,9	geregionaliseerde
non régionaux	884	1 065	1 035	152	-29	17,2	-2,8	niet-geregionaliseerde
Total TVA, enregistrement et divers	32 503	35 021	34 395	1 892	-625	5,8	-1,8	Totaal btw, registratie en diversen
Droits de succession	2 058	2 170	2 151	93	-19	4,5	-0,9	Totaal successierechten
Total recettes fiscales	93 597	102 126	100 149	6 551	-1 977	7,0	-1,9	Totaal fiscale ontvangsten

Il est important de signaler que la cotisation sur les hauts revenus du patrimoine n'est maintenant plus considérée comme un précompte mobilier comme c'était le cas lors du budget initial¹

Les principales différences par rapport au budget initial se situent dans les catégories d'impôt suivantes:

- rôles personnes physiques: -827 millions EUR (-19,9 %)
- versements anticipés: -815 millions EUR (-7,7 %)
- TVA pure: -633 millions EUR (-2,3 %)
- précompte professionnel: -498 millions EUR (-1,2 %)
- rôles sociétés: +794 millions EUR (+49,1 %)

Les recettes fiscales 2012 représentent maintenant 26,5 % du PIB contre 25,3 % en 2011.

Les recettes fiscales sont examinées plus en détail dans le chapitre 2 de la partie 3.

3.1.4. Des recettes fiscales totales aux Voies et Moyens fiscaux

Plus de la moitié (presque 59 %) des recettes fiscales sont transférées par le pouvoir fédéral à d'autres niveaux de pouvoir (UE, Communautés et Régions, sécurité sociale) ou à des entités publiques (CREG, APETRA, zones de police, ...).

Er moet worden opgemerkt dat de bijdrage op hoge vermogensinkomens nu, in tegenstelling tot bij de initiële begroting, niet meer aanzien wordt als roerende voorheffing¹.

De belangrijkste verschillen ten opzichte van de initiële begroting situeren zich bij volgende belastingscategorieën:

- kohieren natuurlijke personen: -827 miljoen EUR (-19,9 %)
- voorafbetalingen: -815 miljoen EUR (-7,7 %)
- zuivere btw: -633 miljoen EUR (-2,3 %)
- bedrijfsvoorheffing: -498 miljoen EUR (-1,2 %)
- kohieren vennootschappen: +794 miljoen EUR (+49,1 %)

Uitgedrukt in procent van het bbp bedragen de fiscale ontvangsten 2012 nu 26,5 %, ten opzichte van 25,3 % voor 2011.

De fiscale ontvangsten worden verder in detail besproken in hoofdstuk 2 van deel 3.

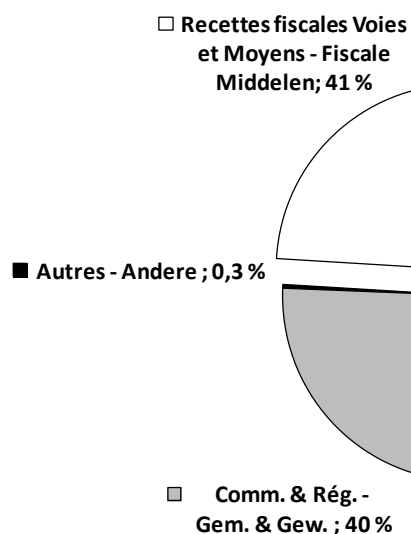
3.1.4 Van de totale fiscale ontvangsten naar fiscale middelen

Meer dan de helft, bijna 59 % van de fiscale ontvangsten 2012 worden door de federale overheid doorgestort naar andere overheidsniveaus (EU, Gemeenschappen en Gewesten, sociale zekerheid) of overheidsentiteiten (CREG, APETRA, politiezones, ...).

¹ Voir article 28 de la loi du 28/12/2011 contenant les dispositions diverses qui prévoit que le prélèvement est assimilé à un impôt sur les personnes physiques.

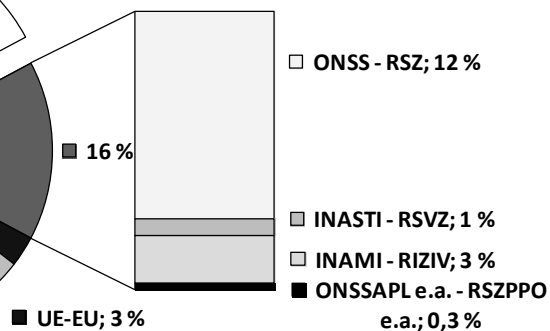
¹ Zie daarvoor artikel 28 van de Wet houdende diverse bepalingen van 28/12/2011 dat bepaalt dat de heffing gelijkgesteld wordt met de personenbelasting.

GRAPHIQUE 1
Les recettes fiscales pour tiers et les recettes fiscales attribuées



Les recettes attribuées sont maintenant estimées à 58 867 millions EUR, soit 836 millions EUR plus basses que celles prises en compte au budget initial. Par rapport aux réalisations de 2011, cela représente également une légère diminution de 268 millions EUR.

GRAFIEK 1
De fiscale ontvangsten voor derden en de toegewezen fiscale ontvangsten



De afgestane ontvangsten worden nu op 58 867 miljoen EUR geraamd. Hiermee liggen ze een 836 miljoen EUR lager dan de bij de initiële begroting gehanteerde ramingen. Ook ten opzichte van de realisaties 2011 wordt een zij het beperkte daling van 268 miljoen EUR opgetekend.

TABLEAU 6
Le transfert de recettes fiscales

TABEL 6
De fiscale afdrachten

	En millions EUR — In miljoen EUR			En millions EUR — In miljoen EUR		En % — In %		
	2011 Réalisa- tions — Ver- wezenl. (1)	2012 Initial — Initieel (2)	2012 Ajusté — Aange- past (3)	Différence — Verschil (3) vs. (1)	Différence — Verschil (3) vs. (2)	Différence — Verschil (3) vs. (1)	Différence — Verschil (3) vs. (2)	
UE	2 545	2 771	2 676	131	-96	5,1	-3,5	EU
TVA	447	509	509	62	0	13,9	0,0	Btw
Droits de douane	2 098	2 262	2 166	69	-96	3,3	-4,2	Douane
Communautés et Régions	38 654	40 742	40 199	1 544	-543	4,0	-1,3	Gemeenschappen en Gewesten
Impôts régionaux	6 743	7 189	7 146	404	-43	6,0	-0,6	Gewestelijke belastingen
Impôt des personnes phy- siques et TVA	31 912	33 553	33 052	1 141	-500	3,6	-1,5	PB en btw
Sécurité sociale	17 348	15 888	15 666	-1 681	-221	-9,7	-1,4	Sociale zekerheid
Gestion globale travail- leurs	12 939	11 504	11 336	-1 603	-168	-12,4	-1,5	Globaal beheer werknemers
Gestion globale travail- leurs indépendants	1 173	966	958	-215	-8	-18,4	-0,9	Globaal beheer zelfstandigen
INAMI-soins de santé	2 613	2 763	2 719	106	-44	4,1	-1,6	RIZIV-Geneeskundige verzorging
ONSSAPL et autres	312	337	332	19	-5	6,2	-1,5	RSZPPO en andere
Maribel social et CSSS	311	318	322	11	4	3,6	1,1	Sociale Maribel en BBSZ
Autres	588	302	326	-262	24	-44,6	8,0	Andere
Titrisation	54	54	41	-13	-12	-23,7	-23,2	Effectisering
Zones de police	109	148	143	34	-5	31,2	-3,5	Politiezones
Fonds des calamités	12	12	12	0	0	0,0	0,0	Rampenfonds
Creg	61	54	54	-7	0	-10,9	0,0	Creg
Fonds MEVA	316	0	35	-281	35	-88,9		MMA-fonds
Apetra	36	34	40	4	7	12,4	20,3	Apetra
Transferts de recettes fiscales	59 135	59 703	58 867	-268	-836	-0,5	-1,4	Afdrachten fiscale ontvangsten
Recettes fiscales Voies et Moyens	34 463	42 423	41 282	6 819	-1 141	19,8	-2,7	Fiscale Middelen

Suite à une estimation plus basse des droits de douane, les recettes transférées à l'UE diminuent de 96 millions EUR par rapport au budget initial.

Les recettes fiscales transférées aux Communautés et aux Régions sont inférieures de 543 millions EUR à celles prévues au budget initial. Les estimations des impôts régionaux perçus par le pouvoir fédéral sont inférieures de 43 millions EUR. Les montants de l'impôt des personnes physiques et de TVA transférés aux Communautés et aux Régions en exécution de la loi de financement sont nettement revus à la baisse compte tenu des nouveaux paramètres du budget économique. Le solde du décompte définitif de 2011 ainsi que le chiffre de 2012 est revu à la baisse en fonction de ces nouveaux paramètres. Malgré cette révision, ces moyens connaissent quand même une croissance de 3,6 % par rapport à 2011. Comme pour le budget initial, les moyens transférés aux Communautés et aux Régions tiennent compte de l'augmentation de 10 millions EUR qui, conformément à l'article 65*bis*² de la loi spéciale de financement est attribué à la commission Communautaire flamande et à la commission Communautaire française.

Les recettes fiscales transférées à la sécurité sociale sont revues à la baisse de 15 888 à 15 666 millions EUR. Cette adaptation est principalement due à la révision à la baisse des recettes TVA et au fait que le financement alternatif du secteur des soins de santé diminue de 61,3 millions EUR suite aux décisions du conclave budgétaire. La forte diminution du financement alternatif par rapport à 2011 est principalement la conséquence des effets sur le financement alternatif des mesures prises dans le secteur des soins de santé.

Les transferts repris dans la rubrique "autres" sont maintenant estimés à 326 millions EUR. C'est une augmentation de 24 millions EUR par rapport au budget initial. Les prélèvements dans le cadre des opérations de titrisation effectuées dans le passé diminuent de 12 millions EUR et les transferts vers les zones de police diminuent de 5 millions EUR. En contrepartie, les estimations pour Apetra sont revues à la hausse et un montant de 35 millions EUR est inscrit pour le financement du fonds MEVA. Il s'agit ici d'une estimation des montants relatifs à 2011 qui sont encore à payer et qui en SEC sont imputables sur 2011.

Ten gevolge lagere ramingen van de douanerechten dalen de aan de EU af te stane ontvangsten met 96 miljoen EUR ten opzichte van de initiële begroting.

De aan de Gemeenschappen en Gewesten over te dragen fiscale ontvangsten liggen nu een 543 miljoen EUR onder het niveau van de initiële begroting. De ramingen van de door de federale overheid geïnde gewestbelastingen ligt een 43 miljoen EUR lager. De in uitvoering van de bijzondere financieringswet aan de Gemeenschappen en Gewesten over te dragen personenbelasting en btw werden, rekening houdend met de nieuwe parameters van de economische begroting, aanzienlijk naar beneden toe herzien. Zowel het afrekeningsaldo voor 2011 als het cijfer voor 2012 werd in functie van deze nieuwe parameters naar beneden toe herzien. Ondanks deze herziening tekenen deze middelen nog altijd een groei op van 3,6 % ten opzichte van 2011. Net als in de initiële begroting werd in de aan de Gemeenschappen en Gewesten over te dragen middelen reeds rekening gehouden met de verhoging van 10 miljoen EUR van het bedrag dat overeenkomstig artikel 65*bis* van de bijzondere financieringswet aan de Vlaamse en Franse gemeenschapscommissie wordt toegekend.²

De aan de sociale zekerheid over te dragen fiscale ontvangsten werden naar beneden toe herzien van 15 888 tot 15 666 miljoen EUR. Deze aanpassing komt vooral op rekening van een lagere inschatting van de btw-ontvangsten en het feit dat de alternatieve financiering voor de sector gezondheidszorgen in functie van de conclaafbeslissingen met 61,3 miljoen EUR werd verminderd. De sterke daling van de alternatieve financiering ten opzichte van 2011 is vooral toe te schrijven aan de (zowel bij de initiële begroting als bij de begrotingscontrole) genomen maatregelen in de sector van de gezondheidszorgen en de effecten daarvan op de alternatieve financiering.

De afdrachten opgenomen in de rubriek "andere" worden nu op 326 miljoen EUR geraamd. Dit is een stijging met 24 miljoen EUR ten opzichte van de initiële begroting. De overdrachten in het kader van de in het verleden doorgevoerde effectiveringsoperaties werden met een 12 miljoen EUR naar beneden toe herzien, evenals de overdrachten naar de politiezones met een 5 miljoen EUR. Daartegenover staat een herraaming in de andere richting van de aan Apetra af te stane btw-ontvangsten en vooral het feit dat er 35 miljoen EUR wordt ingeschreven voor de financiering van het MMA-fonds. Het betreft hier een raming van de nog over 2011 te betalen bedragen. In ESR worden deze op 2011 aangerekend.

² Dans le budget des Voies et Moyens, le transfert effectif de ce montant est dépendant de l'adoption et de la publication effective de la loi de financement modifiée.

² In de Middelenbegroting wordt de effectieve doorstorting van dit bedrag afhankelijk gemaakt van de effectieve goedkeuring en publicatie van een aangepaste bijzondere wet.

La réestimation à la baisse des recettes fiscales (-1 977 millions EUR) est en partie compensée par des transferts moins élevés (-836 millions EUR). Les voies et moyens fiscaux sont maintenant estimés à 41 282 millions EUR soit 1 141 millions EUR de moins qu'estimés au budget initial. Par rapport aux réalisations de 2011, cela représente une diminution de 2,7 %.

3.1.5. Les recettes non fiscales

TABLEAU 7
Les recettes non fiscales

	En millions EUR — In miljoen EUR			En millions EUR — In miljoen EUR		En % — In %		
	2011 Réalisa- tions — Ver- wezenl. (1)	2012 Initial — Initieel (2)	2012 Ajusté — Aange- past (3)	Différence — Verschil (3) vs. (1)	Différence — Verschil (3) vs. (2)	Différence — Verschil (3) vs. (1)	Différence — Verschil (3) vs. (2)	
Recettes non fiscales	6 535	6 659	10 213	3 678	3 553	56,3	53,4	Niet-fiscale ontvangsten
Courantes	5 943	6 285	6 749	806	464	13,6	7,4	Lopende
Capital	592	374	3 464	2 872	3 090	485,2	825,9	Kapitaal
Transferts recettes non fiscales	49	45	43	-7	-2	-13,7	-5,3	Afdrachten niet-fiscale ontvangsten
Communautés et Régions	27	25	25	-2	0	-8,5	-1,2	Gemeenschappen en Gewesten
Titrisation	22	20	18	-4	-2	-20,0	-10,6	Effectisering
Recettes non fiscales Voies et Moyens	6 485	6 614	10 170	3 685	3 556	56,8	53,8	Niet-fiscale Middelen

Les recettes non fiscales 2012 sont maintenant estimées à 10 213 millions EUR. C'est nettement plus que les 6 659 millions EUR du budget initial (+3 553 millions EUR) et les 6 535 millions EUR de 2011 (+3 678 millions EUR).

Comme d'habitude, seule une petite partie des recettes non fiscales est transférée. Pour 2012, ce montant est maintenant estimé à 43 millions EUR, soit 2 millions EUR de moins qu'initialement prévu et 7 millions EUR de moins qu'en 2011.

Quelques modifications importantes par rapport au budget initial n'ont pas d'impact sur le solde de financement vu qu'il s'agit de recettes liées à des octrois de crédits ou des prises de participations. Hors opérations codes 8, la croissance des recettes non fiscales des voies et moyens se monte alors à 814 millions EUR (+12,7 %).

De herziening naar beneden toe van de fiscale ontvangsten (-1 977 miljoen EUR) wordt voor een deel gecompenseerd door lagere afdrachten (-836 miljoen EUR). De fiscale middelen worden nu geraamd op 41 282 miljoen EUR wat een 1 141 miljoen EUR minder is dan bij de initiële begroting. Ten opzichte van de realisaties 2011 staat dit voor een daling met 2,7 %.

3.1.5 De niet-fiscale ontvangsten

TABEL 7
De niet-fiscale ontvangsten

De niet-fiscale ontvangsten voor 2012 worden nu geraamd op 10 213 miljoen EUR. Dit is merkkelijk meer dan de 6 659 miljoen EUR van de initiële begroting (+3 553 miljoen EUR) en de 6 535 miljoen EUR voor 2011 (+3 678 miljoen EUR).

Zoals steeds wordt slechts een klein gedeelte van de niet-fiscale ontvangsten afgedragen. Voor 2012 wordt dit nu geraamd op 43 miljoen EUR, 2 miljoen EUR minder dan initieel begroot en 7 miljoen EUR minder dan voor 2011.

Een aantal belangrijke wijzigingen ten opzichte van de initiële begroting 2012 hebben geen impact op het vorderingensaldo gezien het ontvangsten verbonden met deelnemingen of kredietverleningen betreft. Exclusief deze code 8-verrichtingen blijft de stijging van de niet-fiscale Middelen ten opzichte van de initiële begroting beperkt tot 814 miljoen EUR (+12,7 %).

De ce montant, 250 millions EUR est dû au paiement du secteur de l'énergie relatif à 2011, versé en 2012, enregistré dans le budget en 2012 et qui doit être pris en compte en 2012 sur base d'un avis de l'Institut des Comptes nationaux. Sur base SEC, il est donc tenu compte d'une contribution totale du secteur de l'énergie de 800 millions EUR en 2012. D'autres modifications importantes sont le versement de Bpost (+293 millions EUR), les biens confisqués (+63 millions EUR), les contributions des institutions financières pour la garantie sur les emprunts interbancaires (+51 millions EUR), et le fonds spécial de protection (+78 millions EUR).

Les recettes non fiscales sont examinées plus en détail dans le chapitre 2 de la partie 3.

3.1.6. Les Voies et Moyens

La somme des recettes fiscales et des recettes non fiscales des Voies et Moyens donne le total du budget des Voies et Moyens qui se monte à 51 452 millions EUR, soit 2 415 millions EUR ou 4,9 % de plus que le budget initial. L'entièreté de cette augmentation provient des recettes non fiscales non comptabilisables en SEC.

Daarvan kan 250 miljoen EUR worden toegeschreven aan de betaling van de energiesector met betrekking tot 2011 die werd gestort in 2012 en ook in ESR op dat jaar geboekt moet worden op basis van een advies van het Instituut van de Nationale Rekeningen. Op ESR-basis wordt bijgevolg nu voor 2012 rekening gehouden met een bijdrage van de energiesector van in totaal 800 miljoen EUR. Andere belangrijke aanpassingen betreffen ontvangsten komende van Bpost (+293 miljoen EUR), verbeurdverklaringen (+63 miljoen EUR), bijdragen van financiële instellingen voor garanties op interbancaire leningen (+51 miljoen EUR) en het Bijzonder beschermingsfonds (+78 miljoen EUR).

De niet-fiscale ontvangsten komen nog aan bod in hoofdstuk 2 van deel 3.

3.1.6 De Middelen

Het samenvoegen van de fiscale en niet-fiscale middelen levert de totale middelen op ten belope van 51 452 miljoen EUR. Dit staat voor een toename van 2 415 miljoen EUR of 4,9 % ten opzichte van de initiële begroting. Deze toename komt echter volledig op rekening van niet ESR-aanrekenbare niet-fiscale ontvangsten.

TABLEAU 8
Les Voies et Moyens

TABEL 8
De Middelen

	En millions EUR — In miljoen EUR			En millions EUR — In miljoen EUR		En % — In %		
	2011 Réalisa- tions — Ver- wezenl. (1)	2012 Initial — Initieel (2)	2012 Ajusté — Aange- past (3)	Différence — Verschil (3) vs. (1)	Différence — Verschil (3) vs. (2)	Différence — Verschil (3) vs. (1)	Différence — Verschil (3) vs. (2)	
Total des recettes	100 132	108 785	110 362	10 229	1 577	10,2	1,4	Totale ontvangsten
Total des transferts	59 184	59 748	58 909	-275	-838	-0,5	-1,4	Totale afdrachten
Recettes Voies et Moyens	40 948	49 037	51 452	10 504	2 415	25,7	4,9	Middelen

3.2 Le solde budgétaire des régimes de sécurité sociale

3.2.1 Introduction

Les données budgétaires de la sécurité sociale sont basées sur les hypothèses du budget économique de février 2012 réalisé par le Bureau fédéral du Plan, notamment en matière de croissance économique et d'indexation. L'indice pivot a été dépassé en janvier 2012 et l'indice pivot suivant serait dépassé en octobre 2012, faisant en sorte que les allocations sociales seront indexées en février et en novembre 2012. Dans le cadre de la confection du budget initial, seul le dépassement de l'indice pivot en janvier avait été pris en considération.

Ces données budgétaires tiennent compte des mesures gouvernementales décidées lors de l'élaboration du budget initial, et notamment les mesures d'économies structurelles dont l'effet retour a été réestimé.

Lors du budget initial 2012, des économies dans les dépenses de fonctionnement des Institutions Publiques de Sécurité Sociale ainsi que des organismes tiers qui exécutent des missions pour le compte de la sécurité sociale avaient été décidées pour un montant de 33 millions EUR (en ce compris les 3 millions EUR hors Gestions globales qui avaient été inscrits dans les corrections SEC). Ce montant, qui avait été provisoirement réparti au prorata des dépenses en frais de gestion entre le régime des travailleurs salariés, le statut social des travailleurs indépendants et les soins de santé, a fait l'objet d'une ventilation plus précise.

En vue d'assurer l'équilibre des comptes de la sécurité sociale, le gouvernement avait prévu lors du budget initial une dotation complémentaire aux financements existants. Cette dotation équilibre est calculée de telle sorte que le solde SEC de la sécurité sociale ne présente ni surplus ni déficit.

3.2 Het begrotingssaldo van de socialezekerheidsstelsels

3.2.1 Inleiding

De begrotingsgegevens van de sociale zekerheid zijn gebaseerd op de ramingen uit de economische begroting van het Federaal Planbureau van februari 2012, vooral inzake economische groei en aanpassing aan de index. In januari 2012 werd de spilindex overschreden. In oktober 2012 zal hij nogmaals worden overschreden. In februari en in november 2012 zullen de sociale uitkeringen dan ook worden aangepast aan de index. Bij de opstelling van de initiële begroting werd enkel rekening gehouden met een indexoverschrijding in januari.

Bij deze begrotingsgegevens werd rekening gehouden met de beslissingen die de regering genomen heeft bij de uitwerking van de initiële begroting. Het gaat onder meer om de structurele besparingsmaatregelen waarvan het terugverdieneffect opnieuw werd geraamd.

Bij de opmaak van de begroting 2012 heeft de regering besloten besparingen uit te voeren in de werkingskosten van de Overheidsinstellingen voor Sociale Zekerheid en in de derdeninstellingen die opdrachten vervullen voor rekening van de sociale zekerheid. Het gaat om een bedrag van 33 miljoen EUR. Daarin is een bedrag vervat van 3 miljoen EUR buiten de globale beheren; dit bedrag werd ingeschreven bij de ESR correcties. Het bedrag van 33 miljoen werd toen voorlopig verdeeld prorata van de uitgaven voor beheerskosten tussen het stelsel van de werknemers, het sociaal statuut van de zelfstandigen en de gezondheidszorgen. Nu werden deze in detail geventileerd.

De regering heeft bij de opmaak van de begroting beslist dat, om het evenwicht in de sociale zekerheid te bewaren, een bijkomende dotatie zou worden toegekend bovenop de bestaande financieringen. Deze evenwichtsdotatie zal elk jaar zodanig moeten worden berekend dat de sociale zekerheid geen tekort noch een overschot heeft in haar ESR-rekeningen.

Considérant ce qui précède, la dotation équilibre a été révisée en hausse de 446 millions EUR par rapport au budget initial (dont 90 % à charge de la Gestion globale “salariés” et 10 % à charge de la Gestion globale “indépendants”). La dotation équilibre est fixée de manière à ce que les comptes SEC de la sécurité sociale soient en équilibre. Il n'est pas encore tenu compte de la clôture des comptes 2011.

3.2.2. *Le régime des travailleurs salariés*

Le solde budgétaire du régime des travailleurs salariés se détériore de 503 millions EUR par rapport au budget initial 2012. Le solde déficitaire de 154 millions EUR est le résultat d'une diminution des recettes de 112 millions EUR et d'une augmentation des dépenses de 391 millions EUR.

À l'instar des recettes fiscales, il y a lieu de tenir compte, dans l'interprétation de l'évolution des recettes provenant des cotisations et des dépenses de prestations par rapport au budget initial, que dans ce dernier une marge conjoncturelle de 637 millions EUR a été prévue au niveau de la sécurité sociale.

En ce qui concerne les recettes, les cotisations décroissent de 423 millions EUR par rapport au budget initial, tenant compte d'un climat conjoncturel moins bon que prévu. La dotation de l'État augmente de 445 millions EUR (dont 411 millions EUR supplémentaires pour la dotation équilibre). La baisse du financement alternatif à hauteur de 168 millions EUR est imputable, d'une part, à la détérioration de la conjoncture qui affecte les recettes TVA et, d'autre part, au financement des soins de santé (la sous-utilisation supplémentaire des dépenses en soins de santé décidée au conclave se traduit par une diminution du financement alternatif).

S'agissant des dépenses, les prestations augmentent globalement de 461 millions EUR. Par rapport au budget initial, le montant spécifique de 67 millions EUR, provenant du dépassement anticipé d'un mois de l'adaptation de l'indice pivot a été réparti entre les différents prestations concernées. La hausse est due principalement aux secteurs de l'INAMI-Indemnités (+54 millions EUR), de l'ONP (+175 millions EUR) et de l'ONEm (+270 millions EUR). À l'intérieur de l'ONEm, la branche “chômage” augmente de 279 millions (le nombre de chômeurs complets, partiels et engagés dans des programmes d'activation est en hausse de 28 013 unités par rapport au budget initial) et la branche “interruptions de carrière et crédits-temps” augmente de 9 millions (le nombre d'interruptions de carrière et de crédits-temps devrait néanmoins décroître de 13 800 unités), alors que la branche “prépensions” diminue de 19 millions (le nombre de prépensionnés devrait diminuer de 2 300 unités). Les mesures décidées à l'occasion du conclave en matière de pensions

Rekening houdend met wat voorafging werd de evenwichtsdotatie verhoogd met 446 miljoen EUR in vergelijking met de initiële begroting. 90 % is ten laste van het globaal beheer “werknemers” en 10 % ten laste van het globaal beheer “zelfstandigen”. De evenwichtsdotatie werd zo vastgesteld dat de sociale zekerheid in ESR-termen in evenwicht is. Er werd nog geen rekening gehouden met het afsluiten van de rekeningen van 2011.

3.2.2. *Het stelsel van de werknemers*

In vergelijking met de initiële begroting 2012 verslechtert het begrotingssaldo van het stelsel van de werknemers met 503 miljoen EUR. Het tekort van 154 miljoen EUR vloeit voort uit de vermindering van de ontvangsten met 112 miljoen EUR en uit een verhoging van de uitgaven met 391 miljoen EUR.

Net als dit het geval was bij de fiscale ontvangsten moet men voor de interpretatie van de evolutie van de ontvangsten uit bijdragen en uitgaven voor uitkeringen ten opzichte van de initiële begroting er rekening mee houden dat er in die aanvankelijke begroting op het niveau van de sociale zekerheid een conjunctuurbuffer was ingeschreven van 637 miljoen EUR.

Wat de ontvangsten betreft, dalen de ontvangsten uit bijdragen 423 miljoen EUR in vergelijking met de initiële begroting. De conjunctuur is minder goed uitgevallen dan verwacht. De staatstoelage stijgt met 445 miljoen EUR, waarvan 411 miljoen betrekking heeft op de evenwichtsdotatie. De alternatieve financiering is gedaald met 168 miljoen EUR. Door de slechtere conjunctuur dalen immers de btw-ontvangsten; anderzijds werd op het conclaaf beslist tot een bijkomende onderbenutting in de uitgaven voor gezondheidszorg, wat vertaald wordt in een vermindering van de alternatieve financiering.

In de uitgaven nemen de uitkeringen globaal toe met 461 miljoen EUR. In vergelijking met de initiële begroting werd het bedrag van 67 miljoen EUR verdeeld over de verschillende uitkeringen. Dit bedrag heeft te maken met een vervroegde overschrijding van de spilindex. De toename is in hoofdzaak toe te schrijven aan de sectoren RIZIV-vergoedingen (+54 miljoen EUR), de pensioendienst (+175 miljoen EUR) en de RVA (+270 miljoen EUR). Bij deze laatste stijgt de tak “werkloosheid” met 279 miljoen. In vergelijking met wat geraamd was in de initiële begroting, is het aantal volledig uitkeringsgerechtigde werklozen, gedeeltelijk uitkeringsgerechtigde werklozen en werklozen in activering gestegen met 28 013 budgettaire eenheden. De tak “loopbaanonderbreking en tijdskrediet” neemt toe met 9 miljoen. Het aantal personen in loopbaanonderbreking en met tijdskrediet zou moeten verminderen met 13 800 eenheden. De tak “brugpensioen” daalt met 19 miljoen EUR. Het aantal mensen dat met brugpensioen gaat zou dalen met 2 300). De maatregelen waartoe

et de contrôle du chômage temporaire ont été prises en compte dans les chiffres. L'enveloppe bien-être a, en outre, été intégrée dans les prestations.

Parmi les autres dépenses, les transferts externes régressent de 123 millions EUR, dont 70 millions EUR à charge des organismes et 52 millions EUR à charge de l'INAMI-Soins de santé. Parmi les dépenses diverses, les mesures décidées lors du conclave en matière de titres-service permettent de limiter la hausse à 46 millions EUR par rapport au budget initial.

Après le contrôle budgétaire de mars, le solde budgétaire du régime des travailleurs salariés s'améliore de 1 055 millions EUR par rapport aux réalisations provisoires de l'année 2011. Les recettes s'accroissent de 3,0 %, alors que l'augmentation des dépenses est limitée à 1,3 %.

de regering heeft beslist inzake pensioenen en controle op tijdelijke werkloosheid zijn meegerekend in de cijfers. Bovendien werd de welzijnsenveloppe opgenomen in de uitkeringen.

Onder de andere uitgaven gaan de externe transfers achteruit met 123 miljoen EUR. Daarvan is 70 miljoen EUR ten laste van de instellingen en 52 miljoen EUR ten laste van het RIZIV – gezondheidszorg. Onder de diverse maatregelen waartoe het conclaaf heeft beslist, stippen we deze inzake dienstencheques aan. Daardoor kan de stijging beperkt worden tot 46 miljoen EUR in vergelijking met de initiële begroting.

Na de begrotingscontrole van maart verbetert het begrotingssaldo van het stelsel van de werknemers met 1 055 miljoen EUR in vergelijking met de voorlopige verwezenlijkingen van 2011. De ontvangsten nemen toe met 3,0 %, terwijl de uitgaven slechts stijgen met 1,3 %.

TABLEAU 9
Recettes et dépenses du régime des travailleurs salariés

TABEL 9
Ontvangsten en uitgaven in het stelsel van de werknemers

	En millions EUR — In miljoen EUR			En millions EUR — In miljoen EUR		En % — In %		
	2011 Réalisa- tions — Verwezenl. (1)	2012 Initial — Initieel (2)	2012 Ajusté — Aangepast (3)	Différence — Verschil (3) vs. (1)	Différence — Verschil (3) vs. (2)	Différence — Verschil (3) vs. (1)	Différence — Verschil (3) vs. (2)	
Cotisations	41 500	43 372	42 948	1 448	-423	3,5	-1,0	Bijdragen
Gestion globale	41 362	43 229	42 809	1 447	-420	3,5	-1,0	Globaal beheer
Cotisations sociales	39 518	40 978	40 838	1 320	-140	3,3	-0,3	Sociale bijdragen
Mesures de gouvernement	0	357	0	0	-357			Regeringsmaatregelen
Cotisations spécifiques	1 844	1 894	1 971	127	78	6,9	4,1	Specifieke bijdragen
Cotisations des organismes	138	142	139	1	-3	0,6	-2,5	Bijdragen instellingen
Dotation de l'État	7 067	9 418	9 863	2 795	445	39,6	4,7	Staatstoelage
Financement alternatif	12 744	11 507	11 339	-1 405	-168	-11,0	-1,5	Alternatieve financiering
Gestion globale	12 741	11 504	11 336	-1 405	-168	-11,0	-1,5	Globaal beheer
dont INAMI-Soins de santé	2 912	1 378	1 326	-1 587	-52	-54,5	-3,8	waarvan RIZIV-Geneeskundige verzorging
Organismes	3	3	3	0	0	2,7	0,8	Instellingen
Recettes affectées	1 318	1 272	1 382	65	110	4,9	8,7	Toegewezen ontvangsten
Transferts externes	1 575	505	527	-1 049	22	-66,6	4,3	Externe overdrachten
Produit des placements	190	212	218	28	6	14,8	2,9	Opbrengsten beleggingen
Gestion globale	186	208	214	28	6	15,2	3,1	Globaal beheer
Organismes	4	4	4	0	0	-2,7	-4,0	Instellingen
Divers	609	764	661	52	-103	8,5	-13,5	Diversen
Gestion globale	75	181	77	2	-104	2,4	-57,3	Globaal beheer
Organismes	534	584	584	50	0	9,4	0,0	Instellingen
Total des recettes	65 003	67 050	66 938	1 935	-112	3,0	-0,2	Totaal ontvangsten
Prestations	39 518	40 773	41 234	1 716	461	4,3	1,1	Uitkeringen
Sous-utilisation /non ventilé/ enveloppe bien-être	0	67	0	0	-67			Onderbenutting/onverdeeld /welv. envel.
INAMI-Soins de santé								RIZIV-Geneeskundige verzorging
INAMI-Indemnités	5 467	5 852	5 907	440	54	8,0	0,9	RIZIV-Uitkeringen
ONP	19 379	20 381	20 555	1 177	175	6,1	0,9	RVP
ONAFTS	4 378	4 514	4 541	164	27	3,7	0,6	RKW
FAT	192	198	204	12	6	6,2	3,2	FAO
FMP	268	289	284	16	-5	5,9	-1,7	FBZ
ONEm	9 818	9 457	9 727	-91	270	-0,9	2,9	RVA
Interruption de carrière	814	787	796	-18	9	-2,2	1,2	Loopbaanonderbreking
Chômage	7 351	7 007	7 286	-65	279	-0,9	4,0	Werkloosheid
Retraite anticipée	1 653	1 663	1 645	-9	-19	-0,5	-1,1	Brugpensioen
Mineurs	2	2	2	0	0	-9,3	0,6	Mijnwerkers
Marins	13	13	13	0	0	0,2	0,0	Zeelieden
Frais de paiement	4	5	5	1	0	26,3	-2,5	Betalingskosten
Frais de gestion	1 189	1 176	1 192	3	16	0,2	1,4	Beheerskosten
Gestion globale	156	159	156	0	-3	-0,2	-1,9	Globaal beheer
Organismes	1 033	1 041	1 036	3	-5	0,3	-0,5	Instellingen
Transferts	23 552	22 648	22 525	-1 026	-123	-4,4	-0,5	Overdrachten
Gestion globale	802	803	802	0	-1	0,0	-0,2	Globaal beheer
Organismes	215	259	189	-26	-70	-12,2	-27,0	Instellingen
INAMI-Soins de santé	22 534	21 586	21 534	-1 000	-52	-4,4	-0,2	RIZIV-Geneeskundige verzorging
Intérêts sur emprunts	18	8	8	-10	0	-54,6	0,0	Interesten op leningen
Divers	1 932	2 091	2 129	196	38	10,2	1,8	Diversen
dont titres-services	1 432	1 562	1 607	175	46	12,2	2,9	waarvan dienstencheques
Total des dépenses	66 212	66 701	67 092	880	391	1,3	0,6	Totaal uitgaven
Solde	-1 209	349	-154	1 055	-503	87,3	-144,2	Saldo

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

3.2.3. *Le statut social des travailleurs indépendants*

Le solde budgétaire 2012 du statut social des indépendants s'améliore de 158 millions EUR par rapport au budget initial, pour s'établir à 272 millions EUR. Par comparaison avec le budget initial, les recettes augmentent de 133 millions EUR, tandis que les dépenses baissent de 25 millions EUR.

Les cotisations sociales se caractérisent par une hausse de 90 millions EUR, due pour une bonne partie à une révision à la hausse du taux de réévaluation des revenus des indépendants utilisé pour calculer les cotisations. Cette hausse reflète les chiffres d'inflation plus élevés. La dotation de l'État monte de 54 millions EUR (dont 45 millions EUR supplémentaires pour la dotation équilibre). Le financement alternatif diminue, quant à lui, de 8 millions EUR, dont 5 millions EUR dus au financement des soins de santé et plus précisément à l'impact de la sous-utilisation supplémentaire des dépenses en soins de santé décidée lors du conclave.

Les prestations sociales régressent pour leur part de 22 millions EUR. Par rapport au budget initial, le montant spécifique de 4 millions EUR attribuable au dépassement accéléré d'un mois de l'adaptation à l'indice pivot a été réparti entre les différentes prestations concernées (l'enveloppe bien-être avait déjà été intégrée dans les prestations). Les mesures décidées lors du conclave en matière de pensions ont été prises en considération.

In hoofdstuk 2 van het vierde deel van deze Algemene Toelichting gaan we meer in detail in op de financiële toestand van het stelsel van de werknemers.

3.2.3. *Het sociaal statuut van de zelfstandigen*

Het begrotingssaldo 2012 van het sociaal statuut van de zelfstandigen verbetert met 158 miljoen EUR in vergelijking met de initiële begroting. Het komt uit op 272 miljoen EUR. In vergelijking met de initiële begroting nemen de ontvangsten toe met 133 miljoen EUR. De uitgaven dalen met 25 miljoen EUR.

De sociale bijdragen nemen toe met 90 miljoen EUR. Dit is grotendeels toe te schrijven aan herziening naar boven toe van de herwaarderingscoëfficiënt voor de inkomsten van de zelfstandigen die gebruikt wordt om de bijdragen te berekenen. Deze verhoging vertaalt de hogere inflatiecijfers. De staatstoelage stijgt met 54 miljoen EUR. Daarvan is 45 miljoen extra voor de evenwichtsdotatie. De alternatieve financiering daalt met 8 miljoen EUR, waarvan 5 miljoen EUR te wijten is aan de financiering van de gezondheidszorg. Het gaat meer bepaald om de weerslag van de bijkomende onderbenutting waartoe het conclaaf besloten heeft.

De sociale uitkeringen dalen met 22 miljoen EUR. In vergelijking met de initiële begroting is het specifiek bedrag van 4 miljoen EUR, dat toe te schrijven is aan de overschrijding van de spilindex, die een maand vroeger gebeurd is, verdeeld over de verschillende uitkeringen (de welzijnsenveloppe was al opgenomen in de uitkeringen). De pensioenmaatregelen waartoe het conclaaf heeft besloten werden in rekening gebracht.

Après le contrôle budgétaire de mars, le solde budgétaire du statut social des travailleurs indépendants progresse de 220 millions EUR par rapport aux réalisations provisoires de l'année 2011. Cette progression est totalement imputable à la hausse des recettes, alors que les dépenses restent quasi stables.

TABLEAU 10
Recettes et dépenses du statut social des
travailleurs indépendants

Na de begrotingscontrole van maart verbetert het begrotingssaldo van het sociaal statuut van de zelfstandigen met 220 miljoen EUR in vergelijking met de voorlopige verwezenlijkingen van 2011. Deze vooruitgang is volledig toe te schrijven aan de stijging van de ontvangsten. De uitgaven blijven immers nagenoeg stabiel.

TABEL 10
Ontvangsten en uitgaven van het sociaal statuut
van de zelfstandigen

	En millions EUR — In miljoen EUR			En millions EUR — In miljoen EUR		En % — In %		
	2011 Réalisa- tions — Ver- wezenl. (1)	2012 Initial — Initieel (2)	2012 Ajusté — Aange- past (3)	Différence — Verschil (3) vs. (1)	Différence — Verschil (3) vs. (2)	Différence — Verschil (3) vs. (1)	Différence — Verschil (3) vs. (2)	
Cotisations	3 603	3 646	3 736	133	90	3,7	2,5	Bijdragen
Dotation de l'État	1 429	1 703	1 757	328	54	23,0	3,2	Staatstoelage
Financement alternatif	1 106	966	958	-148	-8	-13,4	-0,9	Alternatieve financiering
Gestion globale	1 106	966	958	-148	-8	-13,4	-0,9	Globaal beheer
dont INAMI-Soins de santé	294	136	131	-163	-5	-55,4	-3,8	waarvan RIZIV- Geneeskundige verzorging
Recettes affectées	18	19	19	1	0	3,2	0,0	Toegewezen ontvangsten
Transferts externes	110	0	1	-109	1	-99,5		Externe overdrachten
Produit des placements	12	31	28	16	-4	134,0	-12,0	Opbrengsten beleggingen
Divers	3	2	2	-1	0	-25,0	0,0	Diversen
Total des recettes	6 281	6 367	6 500	220	133	3,5	2,1	Totaal ontvangsten
Prestations	3 745	3 901	3 879	134	-22	3,6	-0,6	Uitkeringen
Sous-utilisation / non ventilé/enveloppe bien-être	0	4	0	0	-4			Onderbenutting/onverdeeld welv. envel.
INAMI-Soins de santé								RIZIV-Geneskundige verzorging
INAMI-Indemnités	350	371	373	22	2	6,4	0,5	RIZIV-Uitkeringen
Pensions	2 951	3 071	3 056	105	-15	3,5	-0,5	Pensioenen
Allocations familiales	430	440	435	5	-5	1,2	-1,2	Kinderbijslag
Assurance faillite	14	12	15	1	2	7,2	19,7	Faillissementsverzekering
INASTI-GFG	0	1	1	1	0	9 376,9	0,3	RSVZ-GB
Frais de paiement	1	1	1	0	0	0,0	0,0	Betalingskosten
Frais de gestion	84	88	89	6	1,8	6,6	2,0	Beheerskosten
Transferts	2 393	2 259	2 254	-139	-5	-5,8	-0,2	Overdrachten
Gestion globale	2	3	3	1	0	64,7	0,8	globaal beheer
INAMI-Soins de santé	2 392	2 256	2 251	-141	-5	-5,9	-0,2	aan RIZIV-Geneskundige verzorging
Intérêts sur emprunts	0	0	0	0	0			Interesten op leningen
Divers	5	5	5	0	0	-6,5	-2,3	Diversen
Total des dépenses	6 228	6 254	6 228	0	-25	0,0	-0,4	Totaal uitgaven
Solde	52	114	272	220	158	421,7	139,3	Saldo

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

3.2.4. L'INAMI – Soins de santé

Les soins de santé sont par principe en équilibre depuis l'application du nouveau mécanisme de financement, par lequel le financement alternatif agit comme une variable d'ajustement permettant d'équilibrer le budget des soins de santé.

Pour rappel, l'objectif budgétaire annuel global pour les dépenses en soins de santé a été fixé à 25 627 millions EUR pour l'année 2012. Lors de la confection du budget initial, au départ des estimations techniques établies par l'INAMI (corrigées suite au dépassement de l'indice pivot en janvier au lieu de février 2012), il avait notamment été décidé de mesures d'économies structurelles. La sous-utilisation des dépenses en soins de santé avait également été estimée à 320 millions EUR.

Dans le cadre du contrôle budgétaire de mars 2012, il a été procédé à un monitoring de l'effet des mesures d'économies déjà décidées. Sur cette base, la sous-utilisation a été rehaussée de 61,3 millions EUR. Ce rehaussement de la sous-utilisation est traité de la même manière que la sous-utilisation initiale de 320 millions EUR, à savoir que la dépense négative en soins de santé se traduit par une baisse du financement alternatif provenant des deux Gestions globales.

Le gouvernement a également convenu de prévoir un tampon conjoncturel de 650 millions EUR qui se traduit par un gel des dépenses en soins de santé durant l'année 2012 à raison d'un montant total de 165,6 millions EUR.

Par rapport au budget initial 2012, les transferts vers le Fonds d'avenir sont fixés à 5 millions EUR correspondant aux versements d'hôpitaux en application de la réglementation des montants de référence (même montant qu'en 2011). En outre, aucun montant n'est consenti en faveur des deux Gestions globales de la sécurité sociale (contre un montant de 1 093 millions EUR en 2011).

Le solde positif de 446 millions EUR repris dans le tableau pour l'année 2011 est le résultat des décomptes pour des années antérieures. Celui-ci n'a pas d'impact sur l'évolution des dépenses pour les soins de santé en 2012.

In hoofdstuk 3 van het vierde deel van deze Algemene Toelichting gaan we meer in detail in op de financiële toestand van het stelsel van de zelfstandigen.

3.2.4. RIZIV – gezondheidszorg

Sinds de invoering van het nieuwe financieringsmechanisme, waardoor de alternatieve financiering werkt als een sluitpost waardoor de begroting van de gezondheidszorg in evenwicht kan worden gebracht, is de gezondheidszorg uit principe in evenwicht.

We herinneren eraan dat de jaarlijkse globale begrotingsdoelstelling voor de uitgaven in de gezondheidszorg werd vastgelegd op 25 627 miljoen EUR voor 2012. Bij de opmaak van de initiële begroting werd uitgegaan van de technische ramingen van het RIZIV (die werden bijgestuurd omwille van de overschrijding van de spilindex in januari in plaats van februari 2012). Toen werd ook besloten structurele besparingsmaatregelen te nemen. De onderbenutting van de uitgaven in de gezondheidszorg werd ook geraamd op 320 miljoen EUR.

Bij de begrotingscontrole in maart 2012 werd een monitoring gevoerd van de al besliste besparingsmaatregelen. Op deze basis werd de onderbenutting verhoogd met 61,3 miljoen EUR. Deze verhoging van de onderbenutting wordt behandeld op dezelfde wijze als de aanvankelijke onderbenutting van 320 miljoen EUR. Dit wil zeggen dat de negatieve uitgave in gezondheidszorg vertaald wordt in een daling van de alternatieve financiering via beide globale beheren.

De regering heeft ook afgesproken een conjunctuurbuffer aan te leggen van 650 miljoen EUR. Dit vertaalt zich in een bevrozing van de uitgaven in de gezondheidszorg voor een totaal bedrag van 165,6 miljoen EUR.

In vergelijking met de initiële begroting 2012 worden de overdrachten naar het Toekomstfonds vastgelegd op 5 miljoen EUR. Dit komt overeen met wat de ziekenhuizen storten overeenkomstig de regels inzake referentiebedragen (zelfde bedrag als in 2011). Bovendien werd geen enkel bedrag toegezegd voor beide globale beheren van de sociale zekerheid (terwijl in 2011 nog een bedrag werd toegekend van 1 093 miljoen EUR).

Het positief saldo van 446 miljoen EUR uit de tabel voor het jaar 2011 is het resultaat van de afrekeningen voor vorige jaren. Dit heeft geen weerslag op de evolutie van de uitgaven in de gezondheidszorg in 2012.

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

TABEL 11
**Ontvangsten en uitgaven van het RIZIV–
Gezondheidszorg**

	En millions EUR — <i>In miljoen EUR</i>			En millions EUR — <i>In miljoen EUR</i>		En % — <i>In %</i>		
	2011 Réalisa- tions — Ver- wezenl. (1)	2012 Initial — Initieel (2)	2012 Ajusté — Aange- past (3)	Différence — Verschil (3) vs. (1)	Différence — Verschil (3) vs. (2)	Différence — Verschil (3) vs. (1)	Différence — Verschil (3) vs. (2)	
Cotisations	920	963	963	44	0	4,7	0,0	Bijdragen
Financement alternatif	2 631	2 763	2 719	88	-44	3,3	-1,6	Alternatieve financiering
Recettes affectées	1 029	1 079	1 071	43	-7	4,2	-0,7	Toegewezen ontvangsten
Transferts externes	1	1	1	0	0	4,7	0,0	Externe overdrachten
Produits des placements	4	4	4	0	0	2,1	0,0	Opbrengsten beleggingen
Divers	404	400	407	3	7	0,7	1,7	Diversen
Recettes propres	4 989	5 210	5 166	177	-44	3,6	-0,8	Eigen ontvangsten
ONSS - Gestion globale	22 534	21 586	21 534	-1 000	-52	-4,4	-0,2	RSZ-globaal beheer
montant 1	19 224	20 209	20 209	985	0	5,1	0,0	bedrag 1
montant 2	2 912	1 378	1 326	-1 587	-52	-54,5	-3,8	bedrag 2
montant 3 (décompte an- nées précédentes)	398	0	0	-398	0			bedrag 3 (afrekening voorgaande jaren)
INASTI - Gestion globale	2 268	2 129	2 124	-144	-5	-6,3	-0,2	RSVZ globaal beheer
montant 1	1 938	1 994	1 994	56	0	2,9	0,0	bedrag 1
montant 2	294	136	131	-163	-5	-55,4	-3,8	bedrag 2
montant 3 (décompte an- nées précédentes)	37	0	0	-37	0			bedrag 3 (afrekening voorgaande jaren)
Carrières mixtes	123	127	127	3	0	2,8	0,0	Gemengde loopbanen
Total des recettes	29 914	29 053	28 951	-963	-102	-3,2	-0,3	Totaal ontvangsten
Prestations	24 776	25 627	25 627	852	0	3,4	0,0	Prestaties
Frais de gestion	1 005	1 003	1 004	-1	1	-0,1	0,1	Beheerskosten
Transferts externes	1 758	1 876	1 826	68	-50	3,9	-2,7	Externe overdrachten
Transferts Fonds pour l'avenir	5	0	5	0	5	0,0		Overdrachten Toekomstfonds
Cotisation objectif budgé- taire SS	1 093	0	0	-1 093	0			Bijdrage begrotingsdoelstelling SZ
Divers	831	547	489	-342	-58	-41,2	-10,6	Diversen
Total des dépenses	29 468	29 053	28 951	-517	-102	-1,8	-0,3	Totaal uitgaven
Solde	446	0	0	-446	0	-100,0	-4 100,3	Saldo

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

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

Dans cette partie, les principaux flux du pouvoir fédéral et de la sécurité sociale³ sont agrégés et consolidés par l'élimination des opérations réciproques. Par ailleurs, le passage du solde budgétaire au solde de financement y est également réalisé.

3.3.1 Évolution des recettes du pouvoir fédéral et de la sécurité sociale

Les recettes consolidées du pouvoir fédéral et de la sécurité sociale sont actuellement estimées à 162,0 milliards EUR, soit plus élevées de 1,27 milliard EUR par rapport au budget initial. Cette augmentation se situe uniquement au niveau des recettes du pouvoir fédéral et uniquement imputable aux recettes non fiscales. Comme indiqué ci-dessus, des montants importants de recettes non imputables en termes SEC ont été prévus.

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

	En milliards EUR — In miljard EUR			En % du PIB — In % bbp			
	2011	2012	2012	2011	2012	2012	
	Réalisations — Ver- wezenl.	Initial — Initieel	Ajusté — Aangepast	Réalisations — Ver- wezenl.	Initial — Initieel	Ajusté — Aangepast	
1. Recettes fiscales et cotisations sociales	139,11	149,83	147,52	37,6	39,2	39,1	1. Fiscale ontvangsten en sociale bijdragen
- Pouvoir fédéral	34,46	42,42	41,28	9,3	11,1	10,9	- Federale overheid
- Sécurité sociale	46,02	47,98	47,65	12,5	12,5	12,6	- Sociale zekerheid
- SS: financement alternatif	16,48	15,24	15,02	4,5	4,0	4,0	- SZ: alternatieve financiering
- Autres entités	42,15	44,19	43,57	11,4	11,6	11,5	- Andere entiteiten
2. Autres recettes	11,75	10,90	14,49	3,2	2,9	3,8	2. Andere ontvangsten
- Pouvoir fédéral	6,49	6,61	10,17	1,8	1,7	2,7	- Federale overheid
- Sécurité sociale	13,76	15,41	15,94	3,7	4,0	4,2	- Sociale zekerheid
- Transferts du pouvoir fédéral vers la SS	-8,50	-11,12	-11,62	-2,3	-2,9	-3,1	- Transferten van de federale overheid naar de SZ
3. Recettes consolidées	149,77	160,74	162,00	40,5	42,0	42,9	3. Geconsolideerde ontvangsten
- Pouvoir fédéral	40,95	49,04	51,45	11,1	12,8	13,6	- Federale overheid
- Sécurité sociale	66,68	67,51	66,98	18,0	17,6	17,8	- Sociale zekerheid
- Autres entités	42,15	44,19	43,57	11,4	11,6	11,5	- Andere entiteiten

³ Il s'agit des opérations de la gestion globale des salariés, de la gestion globale des indépendants et de l'INAMI-soins de santé.

In hoofdstuk 4 van het vierde deel van deze Algemene Toelichting gaan we gedetailleerder in op de financiële toestand van het RIZIV – gezondheidszorg.

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

In dit deel worden de belangrijkste stromen van de federale overheid en de sociale zekerheid³ samengevoegd en geconsolideerd door het wegwerken van de onderlinge verrichtingen. Daarnaast wordt ook de overstap gemaakt van begrotingssaldo naar vorderingensaldo.

3.3.1 Ontwikkeling van de ontvangsten van de federale overheid en de sociale zekerheid

De geconsolideerde ontvangsten van de federale overheid en de sociale zekerheid worden nu geraamd op 162,0 miljard EUR. Hiermee liggen ze een 1,27 miljard EUR hoger dan bij de initiële begroting. Deze stijging situeert zich enkel op het niveau van de ontvangsten van de federale overheid en is uitsluitend toe te schrijven aan de niet-fiscale ontvangsten. Zoals hoger reeds aangegeven werden er hier belangrijke bedragen van niet ESR-aanrekenbare ontvangsten ingeschreven.

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

³ Het betreft hier de verrichtingen van het globaal beheer voor werknemers, het globaal beheer voor zelfstandigen en RIZIV-geneeskundige verzorging.

Les recettes fiscales et les cotisations sociales de l'entité I sont estimées, après contrôle budgétaire, à 147,52 milliards EUR. Lors de la confection du budget initial 2012, l'estimation s'élevait à 149,83 milliards EUR. Le poids des recettes totales, exprimé en pourcentage du PIB, est estimé pour 2012 à 39,1 %.

Les autres recettes du pouvoir fédéral et de la sécurité sociale sont estimées à 14,49 milliards EUR. La forte augmentation par rapport au budget initial est notamment due à l'impact des remboursements d'emprunts octroyés dans le cadre de la crise financière.

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

Les dépenses primaires du pouvoir fédéral et de la sécurité sociale corrigées des transferts réciproques sont estimées à 112,22 milliards EUR. L'augmentation de 1,26 milliard EUR par rapport au budget initial est pratiquement complètement due — 1,11 milliard EUR — à la cotisation de la Belgique au mécanisme européen de stabilité.

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

	En milliards EUR — In miljard EUR			En % du PIB — In % bbp			
	2011 Réalisa- tions — Ver- wezenl.	2012 Initial — Initieel	2012 Ajusté — Aangepast	2011 Réalisa- tions — Ver- wezenl.	2012 Initial — Initieel	2012 Ajusté — Aangepast	
1. Dépenses primaires	110,10	110,96	112,22	29,8	29,0	29,7	1. Primaire uitgaven
- Pouvoir fédéral	42,73	43,92	45,36	11,6	11,5	12,0	- Federale overheid
- Sécurité sociale	75,87	78,16	78,47	20,5	20,4	20,8	- Sociale zekerheid
- Transferts du pouvoir fédéral vers la SS	-8,50	-11,12	-11,62	-2,3	-2,9	-3,1	- Transferten van de federale overheid naar de SZ
2. Autres pouvoirs	42,15	44,19	43,57	11,4	11,6	11,5	2. Andere overheden
3. Dépenses consolidées	152,25	155,15	155,79	41,2	40,6	41,3	3. Geconsolideerde uitgaven
- Pouvoir fédéral	34,24	32,80	33,74	9,3	8,6	8,9	- Federale overheid
- Sécurité sociale	75,87	78,16	78,47	20,5	20,4	20,8	- Sociale zekerheid
- Autres entités	42,15	44,19	43,57	11,4	11,6	11,5	- Andere entiteiten

De fiscale ontvangsten en sociale bijdragen van entiteit I worden na begrotingscontrole geraamd op 147,52 miljard EUR. Bij de initiële begroting 2012 was 149,83 miljard EUR vooropgesteld. Het gewicht van de totale fiscale en parafiscale ontvangsten in het bbp wordt daarmee voor 2012 op 39,1 % geraamd.

De andere ontvangsten van de federale overheid en de sociale zekerheid worden momenteel geraamd op 14,49 miljard EUR. De sterke stijging ten opzichte van de initiële begroting is onder meer toe te schrijven aan de impact van de terugbetalingen van leningen toegestaan in het kader van de financiële crisis.

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

De primaire uitgaven van de federale overheid en de sociale zekerheid gecorrigeerd voor de onderlinge overdrachten worden nu begroot op 112,22 miljard EUR. De toename met 1,26 miljard EUR ten opzichte van de initiële begroting komt quasi volledig voor 1,11 miljard EUR op rekening van de bijdrage van België aan het ESM.

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

Dans le mode de présentation utilisé ici, les recettes fiscales et non fiscales cédées à d'autres niveaux de pouvoir sont reprises dans les dépenses consolidées. Ainsi définies, les dépenses de l'entité I après contrôle budgétaire, s'élèvent à 155,79 milliards EUR, soit 0,62 milliard EUR de plus qu'au budget initial.

3.3.3. Du solde budgétaire primaire au solde de financement primaire

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

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

	En milliards EUR — In miljard EUR			En % du PIB — In % bbp			
	2011 Réalisa- tions — Ver- wezenl.	2012 Initial — Initieel	2012 Ajusté — Aangepast	2011 Réalisa- tions — Ver- wezenl.	2012 Initial — Initieel	2012 Ajusté — Aangepast	
1. Solde budgétaire primaire	-2,68	5,34	5,97	-0,7	1,4	1,6	1. Primair begrotingssaldo
- Pouvoir fédéral	-1,78	5,12	6,09	-0,5	1,3	1,6	- Federale overheid
- Sécurité sociale	-0,90	0,22	-0,12	-0,2	0,1	0,0	- Sociale zekerheid
2. Corrections de passage	1,22	-2,16	-2,97	0,3	-0,6	-0,8	2. Overgangscorrecties
- Pouvoir fédéral	0,74	-1,64	-2,85	0,2	-0,4	-0,8	- Federale overheid
dont Ressource RNB	-2,83	-3,07	-3,07	-0,8	-0,8	-0,8	waarvan bni-bron
- Sécurité sociale	0,49	-0,52	-0,12	0,1	-0,1	0,0	- Sociale zekerheid
3. Solde de financement primaire	-1,46	3,18	3,00	-0,4	0,8	0,8	3. Primair vorderingensaldo
- Pouvoir fédéral	-1,05	3,48	3,24	-0,3	0,9	0,9	- Federale overheid
- Sécurité sociale	-0,41	-0,30	-0,24	-0,1	-0,1	-0,1	- Sociale zekerheid

In de hier gehanteerde voorstellingswijze worden de fiscale en niet-fiscale ontvangsten die afgedragen worden naar andere overheden, opgenomen in de geconsolideerde uitgaven. Op deze manier gedefinieerd bedragen de uitgaven van entiteit I na de begrotingscontrole 155,79 miljard EUR een 0,62 miljard EUR meer dan bij de initiële begroting.

3.3.3. Van primair begrotingssaldo naar primair vorderingensaldo

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

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

3.3.4 Le solde de financement

En prenant également en compte les charges d'intérêt, le solde de financement est déduit du solde de financement primaire.

Les charges d'intérêt consolidées au niveau de l'entité I sont estimées à 12,13 milliards EUR. Bien que les charges d'intérêt du pouvoir fédéral soient réajustées vers le bas, elles sont nettement plus élevées qu'en 2011.

TABLEAU 15
Calcul du solde de financement

	En milliards EUR — In miljard EUR			En % du PIB — In % bbp			
	2011 Réalisa- tions — Ver- wezenl.	2012 Initial — Initieel	2012 Ajusté — Aangepast	2011 Réalisa- tions — Ver- wezenl.	2012 Initial — Initieel	2012 Ajusté — Aan gepast	
1. Solde de financement primaire	-1,46	3,18	3,00	-0,4	0,8	0,8	1. Primair vorderingensaldo
- Pouvoir fédéral	-1,05	3,48	3,24	-0,3	0,9	0,9	- Federale overheid
- Sécurité sociale	-0,41	-0,30	-0,24	-0,1	-0,1	-0,1	- Sociale zekerheid
2. Charges d'intérêt (définition EDP)	11,20	12,36	12,13	3,0	3,2	3,2	2. Rentelasten (EDP-definitie)
- Pouvoir fédéral	11,39	12,66	12,37	3,1	3,3	3,3	- Federale overheid
- Sécurité sociale	-0,19	-0,30	-0,24	-0,1	-0,1	-0,1	- Sociale zekerheid
3. Solde de financement	-13,71	-10,71	-10,63	-3,7	-2,8	-2,8	3. Vorderingensaldo
- Pouvoir fédéral	-12,44	-9,18	-9,12	-3,4	-2,4	-2,4	- Federale overheid
- Sécurité sociale	-0,23	0,00	0,00	-0,1	0,0	0,0	- Sociale zekerheid
- Entité II	-1,05	-1,53	-1,51	-0,3	-0,4	-0,4	- Entiteit II
P.M. Entité I	-12,66	-9,18	-9,13	-3,4	-2,4	-2,4	P.M. Entiteit I

Le déficit de l'entité I est budgétisé à 2,8 % du PIB. Comme la dotation équilibre de la sécurité sociale fait en quelque sorte office de poste d'ajustement permettant de réaliser un équilibre en termes SEC, ce déficit est intégralement situé au niveau du pouvoir fédéral.

Pour l'entité II, on part, pour 2012, d'un déficit de 0,4 % du PIB, comme prévu dans le programme de stabilité 2011-2014.

3.3.5 Corrections de passage du solde budgétaire primaire au solde de financement primaire du pouvoir fédéral

Les corrections dites SEC effectuent le passage entre, d'une part, les chiffres budgétaires et, d'autre part, le solde de financement des pouvoirs publics comme établi dans les comptes nationaux selon le SEC95. Ce

3.3.4. Het vorderingensaldo

Door ook rekening te houden met de interestlasten wordt vanuit het primair vorderingensaldo het vorderingensaldo afgeleid.

De geconsolideerde interestlasten op het niveau van entiteit I worden nu geraamd op 12,13 miljard EUR. De interestlasten voor de federale overheid werden weliswaar ten opzichte van de initiële begroting naar beneden toe herzien, maar blijven toch gevoelig hoger liggen dan in 2011.

TABEL 15
Berekening van het vorderingensaldo

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

Voor entiteit II wordt voor 2012 uitgegaan van een tekort van 0,4 % van het bbp, zoals voorzien in het stabiliteitsprogramma 2011-2014.

3.3.5 Overgangscorrecties van het primair begrotingssaldo naar het primair vorderingensaldo

Met de zogenaamde ESR-correcties wordt de overgang gemaakt tussen de begrotingscijfers enerzijds en het vorderingensaldo van de overheid zoals het in de nationale rekeningen volgens het ESR95 wordt op-

solde de financement constitue en effet la référence internationale pour les chiffres budgétaires. Pour ce qui concerne le budget et le contrôle budgétaire 2012, ces corrections SEC au sens strict ont été complétées de corrections qui ne sont pas encore ventilées. Ainsi, lors du contrôle budgétaire, un montant a été ajouté concernant les compétences usurpées, ainsi qu'un montant en vue de la diminution de l'hypothèse de croissance de 0,2 % par rapport au budget économique.

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

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

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

	2011 Réalizations — Verwezenl.	2012 Initial — Initieel	2012 Ajusté — Aangepast	
A. Périmètre du secteur public	-3,13	-3,10	-3,20	A. Perimeter van de overheidssector
(a.) Contribution RNB à l'Union européenne	-2,83	-3,07	-3,07	(a.) Bni-bijdrage aan de Europese Unie
(b.) Dépenses primaires budget de la dette	-0,09	-0,05	-0,10	(b.) Primaire uitgaven schuldbegroting
(c.) Consolidation des organismes et fonds hors budget	-0,21	0,01	-0,03	(c.) Consolidatie fondsen en instellingen buiten begroting
B. Transactions financières et non financières	3,07	1,78	0,17	B. Financiële en niet-financiële transacties
(d.) Octrois de crédits et prises de participations nettes	3,79	1,79	0,17	(d.) Nettodeelnemingen en kredietverleningen
- Recettes	-0,44	-0,22	-2,96	- Ontvangsten
- Dépenses	4,23	2,01	3,13	- Uitgaven
Autres	-0,72	-0,01	0,00	Andere
C. Différences de moment d'enregistrement	0,75	0,14	0,11	C. Verschillen in boekingsmoment
(e.) Impôts sur une base transactionnelle	0,92	0,33	0,28	(e.) Belastingen op transactiebasis
(f.) Autres	-0,18	-0,19	-0,17	(f.) Andere
D. Autres corrections	0,05	-0,46	0,07	D. Andere correcties
dont				waarvan
(g.) Compétences usurpées	0,00	0,25	0,25	(g.) Usurperende bevoegdheden
(h.) Correction conjoncturelle	0,00	-0,71	-0,18	(h.) Conjunctuurcorrectie
Total	0,74	-1,64	-2,85	Totaal

gesteld anderzijds. Dit vorderingensaldo geldt immers als internationale referentie voor de begrotingscijfers. Voor de begroting en begrotingscontrole 2012 werden deze ESR-correcties in strikte zin aangevuld met nog niet geventileerde correcties. Zo werd er voor de begrotingscontrole een bedrag voor de usurperende bevoegdheden toegevoegd evenals een bedrag ter verlaging van de groeihypothese met 0,2 % ten opzichte van de economische begroting.

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

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

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

Commentaire:

a. La correction (négative) la plus importante concerne la contribution RNB de la Belgique à l'Union européenne. Celle-ci n'est traditionnellement pas inscrite comme dépense primaire dans l'Exposé général du budget. C'est pourquoi cette contribution UE est intégrée dans les corrections de passage. Dans le montant repris pour 2012, une sous-utilisation possible n'est pas anticipée.

b. Le budget de la dette publique comprend également des dépenses autres que les charges d'intérêt qui ont un impact sur le solde de financement primaire. Dans la présente correction, les dépenses primaires imputables en termes SEC du budget de la dette publique sont intégrées.

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

d. Les octrois de crédits et les prises de participation nets n'ont pas d'incidence sur le solde de financement. Dans le cadre du passage au solde de financement, ils sont neutralisés tant du côté des recettes que de celui des dépenses. Du côté des dépenses, le budget initial tenait déjà compte d'une correction de la part de la Belgique dans l'augmentation du capital du FMI. Par rapport au budget initial, le budget ajusté tient compte d'un (double) versement au mécanisme européen de stabilité, qui devrait entrer en vigueur le 1^{er} juillet 2012, comme décidé au Sommet européen des 8 et 9 décembre 2011. Sur la base de l'avis de l'Institut des Comptes nationaux du 4 novembre 2011 relatif à l'imputation de la participation dans le capital de BIO, celle-ci reste, également en 2012, considérée provisoirement comme opération code 8.

e. Cette correction concerne l'incidence sur les recettes fiscales, notamment afin de tenir compte des glissements des recettes relatives à la période s'étendant entre la date de la transaction économique qui a donné lieu à la dette fiscale (contributions indirectes) ou la date d'enrôlement (contributions directes), d'une part, et la date d'exigibilité du montant dû, d'autre part.

Toelichting:

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

b. De begroting van de Rijksschuld omvat ook niet-rente-uitgaven die het primair vorderingensaldo beïnvloeden. In deze correctie worden de ESR-aanrekenbare primaire uitgaven van de Rijksschuldbegroting opgenomen.

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

d. De nettodeelnemingen en kredietverleningen beïnvloeden het vorderingensaldo niet. In de overgang naar het vorderingensaldo worden ze zowel langs ontvangsten- als langs uitgavenzijde geneutraliseerd. Langs de uitgavenzijde was er bij de initiële begroting al rekening gehouden met een correctie voor het aandeel van België in de kapitaalsverhoging van het IMF. Ten opzichte van de initiële begroting wordt er nu rekening gehouden een (dubbele) storting aan het Europees Stabieliteitsmechanisme (ESM), waarvoor op de Europese top van 8 en 9 december 2011 werd besloten dat het reeds op 1 juli 2012 in werking zou treden. Op basis van het advies van het Instituut voor de Nationale Rekeningen van 4 november 2011 in verband met de aanrekening van de kapitaalsparticipatie in BIO wordt deze net als in de initiële begroting voorlopig als code-8 verrichting beschouwd.

e. Deze correctie betreft de weerslag op de fiscale ontvangsten, onder meer om rekening te houden met de verschuivingen van de ontvangsten die betrekking hebben op de periode tussen de datum van de economische transactie die aanleiding geeft tot de belastingschuld (indirecte belastingen) of de datum van inkohiering (directe belastingen) enerzijds en de datum van op-

La correction concerne pour 45 millions EUR la neutralisation du produit prévu de l'uniformisation des délais de paiement des accises. Tout comme pour les réalisations 2011 et pour le budget initial 2012, on tient également compte des effets de l'arrêt Cobelfret à concurrence de 100 millions EUR.

f. Les autres corrections en matière de différences au niveau de moment d'imputation ont trait à une série d'opérations qui, en termes SEC, sont imputées à un autre moment que celui de l'imputation budgétaire. Il s'agit d'une série de corrections ponctuelles; pour 2012, du côté des dépenses cela concerne un montant de -37,8 millions EUR, dont:

- -71,8 millions EUR afin de faire correspondre les dépenses d'investissement de la Défense à l'optique SEC (le moment de l'imputation est celui de la livraison);
- -12,5 millions EUR à titre de contrepartie du remboursement par l'ONP du financement reçu de trop en 2011 pour la garantie de revenus aux personnes âgées (Grapa)
- 35 millions EUR à titre de correction des dépenses qui seraient encore imputées en 2012 au Fonds MEVA;
- 11,5 millions EUR à titre de correction pour l'achat de terrain par la Régie des Bâtiments qu'il faut imputer en 2011 dans l'optique SEC.

En recettes, cela concerne -128,9 millions EUR dont:

- 27,1 millions EUR afin de faire correspondre les recettes provenant de ventes par la Défense à l'optique SEC;
- -20 millions EUR pour neutraliser un double emploi entre le résultat de la Société Fédérale de Participations et d'Investissement et le dividende imputé aux recettes non fiscales;
- -136,6 millions EUR parce que, selon un avis de l'Institut des Comptes nationaux, il faut imputer en 2011 le paiement de l'"upfront fee" effectué en 2012 par Dexia.

g. La mesure concernant les compétences usurpées n'est pas une correction SEC dans le sens strict. Toutefois, le montant n'étant pas encore ventilé, il a été inscrit tel quel. L'économie prévue s'élève à 250 millions EUR en 2012. Bien que cette correction soit inscrite au niveau du pouvoir fédéral, il faut la réaliser au niveau de l'entité I, donc la sécurité sociale incluse.

eisbaarheid van het verschuldigde bedrag anderzijds. 45 miljoen EUR van de correctie betreft de neutralisatie van de opbrengst voorzien voor de uniformisering van de betalingstermijnen bij de accijnzen. Net zoals voor de realisaties 2011 en de initiële begroting 2012 wordt ook rekening gehouden met de effecten van het Cobelfretarrest voor 100 miljoen EUR.

f. Andere correcties inzake verschillen in boekingsmoment hebben betrekking op een reeks verrichtingen die in het ESR op een ander moment aangerekend worden dan de budgettaire aanrekening. Het betreft een reeks van punctuele correcties; voor 2012 betreft het langs uitgavenzijde (-37,8 miljoen EUR) waarvan:

- -71,8 miljoen EUR om de investeringsuitgaven van defensie te doen aansluiten bij de ESR-optiek (moment van aanrekening is dit van de levering);
- -12,5 miljoen EUR als tegenboekings voor het terugstorten door de RVP van de in 2011 te veel ontvangen financiering voor de IGO;
- 35 miljoen EUR als correctie voor de uitgaven die in 2012 nog op het MMA-fonds zouden aangerekend worden;
- 11,5 miljoen EUR als correctie voor de aankoop van terreinen door de Regie der gebouwen die in ESR op 2011 moeten aangerekend worden.

Langs ontvangstenzijde gaat het om -128,9 miljoen EUR waarvan:

- 27,1 miljoen EUR om de ontvangsten uit verkopen defensie te laten aansluiten bij de ESR-optiek;
- -20 miljoen EUR om een dubbeltelling tussen het resultaat van de FPIM en het in de niet-fiscale ontvangsten aangerekende dividend te neutraliseren;
- -136,6 miljoen EUR omdat de in 2012 uitgevoerde betaling van de upfront fee door Dexia volgens een advies van het INR op 2011 moet aangerekend worden.

g. De maatregel met betrekking tot de zogenoemde usurperende bevoegdheden vormt strikt genomen geen ESR-correctie, maar aangezien het een voorlopig niet-geventileerd bedrag betreft, werd het als dusdanig ingeschreven. De verwachte besparing in 2012 bedraagt 250 miljoen EUR. Hoewel deze correctie op het niveau van de federale overheid ingeschreven werd, moet zij gerealiseerd worden over entiteit I, dus de sociale zekerheid inbegrepen.

h. Lors du contrôle budgétaire, le gouvernement a décidé de ne pas retenir l'estimation de croissance du budget économique de février 2012. Il a préféré retenir le chiffre ajusté de -0,1 %. L'impact de cette estimation ajustée n'a pas été intégré en détail dans les recettes et les dépenses. Il a été repris à titre de correction négative globale qui, pour le pouvoir fédéral, s'élève à 185 millions EUR.

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

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

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

	2011	2012	2012	
	Réalisations — Verwezenl.	Initial — Initieel	Ajusté — Aangepast	
(a.) Passage aux cotisations sur base SEC	328	53	12	(a.) Overgang bijdragen op ESR-basis
(b.) Écarts dans le champ d'application	-35	-41	-71	(b.) Verschillen in toepassingsgebied
(c.) Intérêts gestion globale	4	4	6	(c.) Interesten globaal beheer
(d.) Plus ou moins values réalisées	22	-2	-2	(d.) Gerealiseerde meer- of minwaarden
(e.) Correction de consolidation	247	0	0	(e.) Consolidatiecorrectie
(f.) Sous-utilisation	0	102	102	(f.) Onderbenutting
dont sous-utilisation non ventilée	0	102	102	waarvan niet-verdeelde onderbenutting
(g.) Autres	-79	-637	-166	(g.) Andere
Total général	486	-521	-118	Algemeen totaal

h. Er werd bij de begrotingscontrole beslist om niet uit te gaan van de groeiraming van de economische begroting van februari 2012 maar wel van een onder-tussen aangepast cijfer van -0,1 %. De impact van deze herziene raming werd niet in detail verwerkt in de ontvangsten en uitgaven maar als een globale negatieve correctie opgenomen. Voor de federale overheid bedraagt deze correctie 185 miljoen EUR.

3.3.5.2 Overgangscorrecties van primair begrotings-saldo naar primair vorderingensaldo van de sociale zekerheid

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

TABEL 17
Overgangscorrecties van primair begrotingssaldo
naar primair vorderingensaldo van de sociale
zekerheid (in miljoen EUR)

Commentaire:

a. Les recettes de l'ONSS sont attribuées à l'année au cours de laquelle les prestations des travailleurs salariés auxquelles ces recettes se rapportent sont effectuées. Le montant inscrit pour cette correction est basé sur les estimations de l'ONSS et est quelque peu inférieur à celui prévu au budget initial.

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

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

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

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

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

g. Comme lors du budget initial, la correction conjoncturelle (166 millions EUR) au niveau de la sécurité sociale est inscrite sur cette ligne.

Toelichting:

a. De RSZ-ontvangsten worden toegewezen aan het jaar waarin de prestaties van de werknemers waarop deze ontvangsten betrekking hebben, worden verricht. Het voor deze correctie ingeschreven bedrag is gebaseerd op de ramingen van de RSZ en valt iets lager uit dan bij de initiële begroting.

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

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

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

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

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

g. Net als bij de initiële begroting wordt op deze lijn de conjunctuurcorrectie (166 miljoen EUR) op het niveau van de sociale zekerheid ingeschreven.

DEUXIÈME PARTIE

L'ENVIRONNEMENT ÉCONOMIQUE

Introduction

Les paramètres économiques que la Belgique utilise sont dans une grande mesure co-déterminés par les évolutions économiques mondiales. Dans ce contexte, la situation économique actuelle et financière incertaine de la zone euro est fort importante, bien que les évolutions au niveau européen et mondial jouent également un rôle.

Les chiffres et les rapports utilisés ont été établis par différentes institutions économiques et financières (inter)nationales. Au niveau national, ils ont été établis par le Bureau fédéral du Plan, qui les a publiés dans son budget économique de février 2012.

Dans le cadre du budget initial 2012, le gouvernement avait prévu une croissance réelle de l'économie de 0,8 %. Entre-temps, les prévisions conjoncturelles se sont détériorées. Le budget économique de février prévoit une croissance réelle du PIB pour 2012 de 0,1 %. Tout comme pour le budget initial, le gouvernement a prévu une marge conjoncturelle qui est maintenant de 350 millions EUR, afin de tenir compte d'une croissance légèrement négative de 0,1 %. Cette hypothèse est en ligne avec les estimations de la Banque nationale de Belgique et de la Commission européenne dont les prévisions étaient disponibles au moment de la préparation du contrôle budgétaire.

Le présent chapitre situe l'économie belge dans le contexte international. D'abord, nous abordons le contexte mondial. Ensuite, nous commenterons les contextes européen et belge.

Économie mondiale

Dans son *World Economic Outlook* de septembre 2011, le Fonds monétaire international (FMI) prévoyait pour 2012 une croissance économique mondiale de 4,0 %. Dans la mise à jour de ses prévisions de janvier 2012, le FMI a revu ses prévisions de croissance à la baisse à 3,3 %. Parmi les raisons que le FMI cite, la plus importante est la récession au sein de la zone euro. En outre, la croissance des économies émergentes et des pays en voie de développement semble ralentir suite à une diminution de la demande interne et à une détérioration du contexte étranger.

Aux États-Unis, les prévisions de croissance pour 2012 n'ont pas changé par rapport à septembre 2011. Par contre, au Japon, la reconstruction de l'économie après le tsunami de mars 2011 se déroulera plus lentement. En septembre 2011, une croissance économique

TWEEDE DEEL

ECONOMISCHE OMGEVING

Inleiding

De economische parameters voor België worden in grote mate medebepaald door de economische internationale ontwikkelingen. In deze context is de huidige onzekere financiële/economische situatie binnen de eurozone van essentieel belang, maar evenzeer spelen ook het Europees en mondiaal niveau een rol.

De gehanteerde cijfers en rapporten werden gepubliceerd door verschillende (inter)nationale economische en financiële instellingen. De cijfers voor België zijn afkomstig uit de economische begroting van het Federaal Planbureau van februari 2012.

Bij de initiële begroting was de regering voor 2012 uitgegaan van een verwachte reële economische groei van 0,8 %. Ondertussen zijn de conjunctuurvooruitzichten verder verslechterd. In de economische begroting van februari werd de reële bbp-groei voor 2012 op 0,1 % geraamd. De regering heeft net als bij de initiële begroting een conjunctuurbuffer aangelegd, in dit geval van 350 miljoen EUR. Er werd namelijk rekening gehouden met een lichte negatieve groei van 0,1 %. Dit uitgangspunt ligt in lijn met de ramingen van de Nationale Bank en de Europese Commissie die bij de voorbereiding van de begrotingscontrole beschikbaar waren.

Dit hoofdstuk plaatst de Belgische economie binnen de internationale context. Achtereenvolgens wordt de mondiale, Europese en Belgische economische context toegelicht.

Economie in de wereld

In zijn *World Economic Outlook* van september 2011 stelde het IMF nog een mondiale economische groei voor 2012 voorop van 4,0 %. In zijn update van januari 2012 heeft het IMF de wereldgroei echter negatief bijgesteld tot 3,3 %. Een van de belangrijkste redenen die het IMF aanhaalt is de economische recessie binnen de eurozone. Tevens lijkt zowel in de opkomende industrieën als ontwikkelingslanden de groei te vertragen door een daling van de interne vraag en een verslechtering van de buitenlandse context.

Voor de Verenigde Staten zijn de groeiverwachtingen voor 2012 onveranderd gebleven ten opzichte van september 2011. In Japan zal daarentegen de economische heropbouw na de tsunami van maart 2011 trager verlopen. In september 2011 werd nog een economische

de 2,3 % était encore prévue pour 2012. En janvier 2012, elle a été revue à la baisse à 1,7 %. La croissance des économies des pays industrialisés sera globalement de 1,2 % en 2012, soit -0,7 % par rapport à l'estimation précédente du FMI.

Dans les économies émergentes, la croissance sera également moins rapide que prévu en septembre 2011. Pour la Chine, une croissance de 8,2 % est prévue en 2012 contre 9 % en septembre 2011. Pour l'Inde, une correction de -0,5 point de pourcentage est prévue, réduisant la croissance en 2012 à 7,0 %. De plus, le Brésil et l'Afrique du Sud n'échappent pas au ralentissement mondial de l'économie, leur croissance en 2012 diminuera respectivement de 3,6 % à 3,0 % et 3,6 % à 2,5 %. Pour tous les pays en croissance ou en développement, la croissance économique en 2012 augmentera de 5,4 %, alors qu'en septembre, le FMI avait prévu 6,1 %.

Les facteurs déterminant les plus importants de la croissance économique mondiale, comme indiqué ci-avant, sont la crise financière de la zone euro, laquelle a des effets de débordement négatifs sur les autres économies, ainsi que les longs processus de transition en Moyen-Orient et en Afrique. La reconstruction de la Libye devrait avoir un effet positif sur la croissance économique, essentiellement suite à la production de pétrole plus élevée. Enfin, les États-Unis nous donnent de bonnes nouvelles, l'emploi et la consommation privée y augmentent.

Dans ses prévisions intérimaires de février 2012, la Commission européenne, constate par rapport à ses prévisions d'automne 2011, que l'activité économique mondiale a diminué et que la relance économique ne s'effectuera que progressivement en 2012. Les États-Unis et la Chine contrebalancent de façon positive le ralentissement de la croissance du Japon et de l'Amérique latine.

groeï van 2,3 % voor 2012 vooropgesteld; deze is in januari 2012 verminderd tot 1,7 %. In globaal zal de groei van de economie in de industrielanden in 2012 1,2 % bedragen, wat een negatieve bijstelling is met 0,7 % is ten opzichte van de vorige raming van het IMF.

Ook in de voornaamste groeilanden zal de economie minder snel groeien dan aangenomen in september 2011. In China zal de groei in 2012 uitkomen op 8,2 % (ten opzichte van 9 % in september 2011). Voor India is er een negatieve correctie van 0,5 procentpunt uitgevoerd, waardoor de groei herleid wordt tot 7,0 % in 2012. Daarnaast ontsnappen ook Brazilië en Zuid-Afrika niet aan de mondiale groeivertraging en zien ze hun groei voor 2012 respectievelijk dalen van 3,6 % naar 3,0 % en van 3,6 % naar 2,5 %. Alle groei- en ontwikkelingslanden samen zien hun economische output in 2012 stijgen met 5,4 %, terwijl het IMF in september nog 6,1 % had vooropgesteld.

De voornaamste factoren die de mondiale economische groei beïnvloeden zijn, zoals eerder reeds aangehaald, de financiële crisis binnen de eurozone die negatieve spill-over effecten heeft op de andere economieën, maar ook de langdurige transitieprocessen in het Midden-Oosten en Afrika. De heropbouw van Libië zou dan weer een positief effect hebben op de economische groei, voornamelijk omwille van een verhoogde olieproductie. Ten slotte is er ook nog positief nieuws uit de Verenigde Staten die een stijging laten optekenen in werkgelegenheid en private consumptie.

In haar Interim Forecast van februari 2012 stelt ook de Europese Commissie vast dat in vergelijking met haar Autumn Forecast 2011 de mondiale economische activiteit is gedaald en dat de herneming slechts geleidelijk zal gebeuren in 2012. De Verenigde Staten en China zorgen beide voor een positief tegengewicht voor de vertraagde groei in Japan en Latijns-Amerika.

L'économie dans l'Union européenne et dans la zone euro

Le FMI prévoit dans son *"World Economic Outlook"* une croissance négative pour l'Union européenne de 2012 de -0,1 %, soit une correction de -1,5 point de pourcentage par rapport aux prévisions de septembre 2011. Pour 2012, la Commission européenne prévoit une croissance zéro, soit une détérioration de 0,6 point de pourcentage par rapport à novembre 2011. Les estimations du FMI et de la Commission européenne prévoient une croissance zéro ou une légère récession en 2012.

TABLEAU 1

Prévisions macroéconomiques 2012 pour la zone euro

Zone euro (en %)	Commission européenne — Europese Commissie		FMI — IMF		Banque centrale européenne — Europese Centrale Bank		Eurozone (in %)
	11/2011	02/2012	11/2011	02/2012	11/2011	02/2012	
	<u>2012</u>		<u>2012</u>		<u>2012</u>		
Croissance PIB	0,5	-0,3	0,2	-0,5	0,3	-0,5 - 0,3	Bbp-groei
Inflation	1,7	2,1	1,6	1,6	2	2,7	Inflatie

Pour la zone euro, le FMI prévoit une croissance négative de -0,5 %, soit une correction négative de -1,6 % par rapport à sa prévision précédente. La Commission européenne prévoit en 2012 une baisse de l'économie dans la zone euro -0,3 % du PIB, soit une détérioration de 0,8 point de pourcentage par rapport aux prévisions d'automne 2011. Dans la première moitié de l'année, l'économie sera légèrement en récession et ne connaîtra qu'une reprise dans la seconde moitié de 2012.

Ces prévisions plus négatives sont dues, entre autres, au ralentissement de la croissance qui avait déjà commencé durant le dernier trimestre 2011 ainsi qu'aux nombreuses mesures d'économie qui ont été appliquées depuis ces dernières prévisions. De plus, quelques mesures en vue de lutter contre la crise dans la zone euro ont pris du retard.

Même si la croissance ralentit dans tous les états de l'UE, il reste clairement une différence entre les états membres. Tandis que la Grèce (-4,4 %), le Portugal (-3,3 %) et dans une moindre mesure l'Italie (-1,3 %) tombent dans une récession profonde, certains nouveaux états membres affichent encore une croissance de plus de 2 %. L'Allemagne et la France, les économies les plus importantes de l'Union européenne, connaîtront en 2012 une croissance respective de 0,6 % et de 0,4 %.

Economie in de EU en eurozone

Het IMF voorspelt in zijn tussentijdse *World Economic Outlook* dat de Europese Unie in 2012 een negatieve economische groei zal kennen van -0,1 %, een bijstelling ten opzichte van de cijfers in september 2011 met -1,5 procentpunt. De Europese Commissie voorspelt voor de EU in 2012 een nulgroei, wat 0,6 procentpunt slechter is dan de cijfers in november 2011. De ramingen van het IMF en de Europese Commissie wijzen voor 2012 op een nulgroei of een milde recessie.

TABEL 1

Macro-economische vooruitzichten eurozone 2012

Wat betreft de eurozone, gaat het IMF uit van een negatieve groei van -0,5 %, wat een negatieve correctie van -1,6 % is ten opzichte van het eerder gepubliceerd cijfer. De Europese Commissie ziet de economie in de eurozone in 2012 krimpen met -0,3 % van het bbp, wat een verslechtering is met 0,8 procentpunt ten opzichte van de vooruitzichten in het najaar van 2011. In de eerste jaarhelft zal er een lichte recessie zijn; een heropleving van de economie wordt pas verwacht voor de tweede helft van 2012.

Verklaringen voor deze meer negatieve vooruitzichten ten opzichte van de cijfers uit 2011 zijn onder meer de vertraging van de groei die reeds was ingezet in het laatste kwartaal van 2011 en de pakketten aan nieuwe besparingsmaatregelen die ingevoerd zijn sinds de laatste ramingen. Maar ook het feit dat een aantal maatregelen om de crisis in de eurozone te bestrijden vertraging opgelopen hebben.

Hoewel de groei in alle EU-lidstaten vertraagt, blijft er toch nog een duidelijk groeiverschil tussen de lidstaten. Terwijl Griekenland (-4,4 %), Portugal (-3,3 %) en in mindere mate ook Italië (-1,3 %) in een diepe recessie terechtkomen, zien sommige van de nieuwe lidstaten hun groei nog steeds boven de 2 % uitkomen. De grootste economieën van de EU, Duitsland en Frankrijk, zien hun economische activiteit in 2012 toenemen met respectievelijk 0,6 % en 0,4 % bbp.

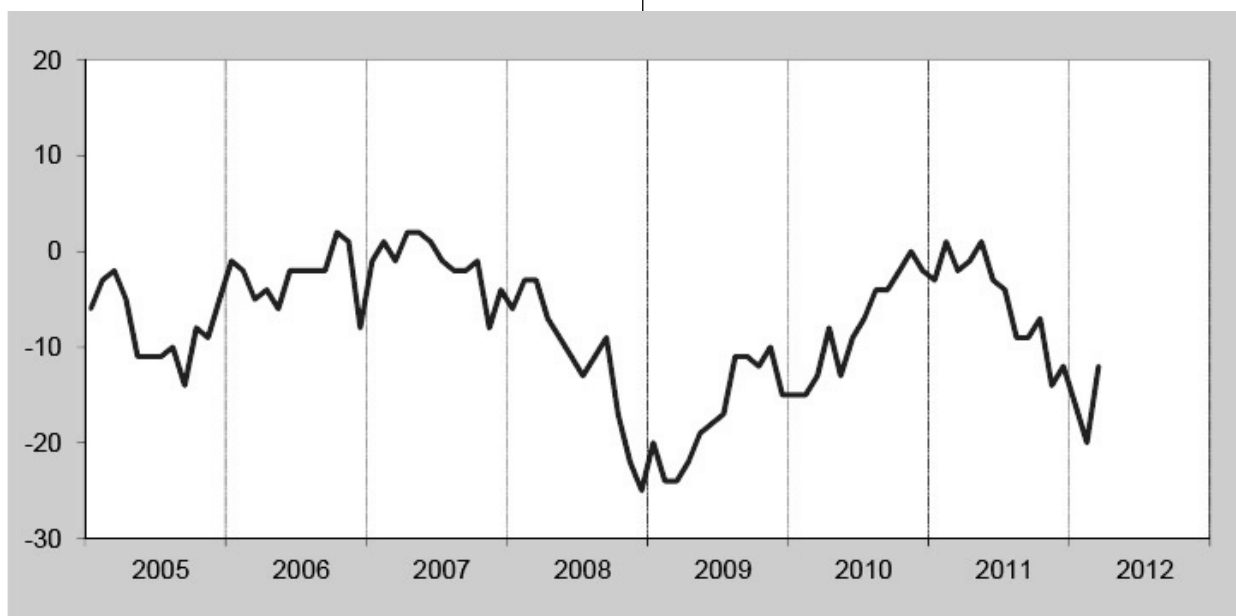
En 2012, suite à une inflation plus élevée affichée au dernier trimestre de 2011, l'inflation sera supérieure aux prévisions de septembre 2011. La Banque centrale européenne prévoit une inflation dans la zone euro entre 2,1 % et 2,7 %. Pour l'ensemble de l'Union européenne, la commission européenne prévoit en 2012 une inflation de 2,3 %, soit 0,3 point de pourcentage plus élevé par rapport à l'estimation précédente.

Conjoncture en Belgique

Chaque mois, la Banque nationale effectue une enquête sur la confiance tant des consommateurs que des entreprises envers l'économie belge, lesquelles avaient diminué de façon significative en 2011. Pour les premiers mois de 2012, une amélioration est de nouveau manifestement visible. En mars, les entreprises ont de nouveau manifesté moins de confiance.

En 2011, la confiance des consommateurs a connu une légère hausse de temps à autre, mais la tendance générale fut manifestement négative. Dans les deux premiers mois de 2012, cette tendance négative s'est poursuivie. En mars, la confiance a soudainement fort augmenté. D'un seul coup, la perte de confiance des consommateurs des deux mois précédents a disparu. Les principales raisons proviennent du fait que le consommateur belge a des perspectives macroéconomiques nettement plus favorables. Il craint moins une détérioration de l'économie et une augmentation du chômage.

GRAPHIQUE 1
Indicateur de confiance des consommateurs



Source: BNB

De inflatie voor 2012 zal, mede door de reeds verhoogde inflatie in het laatste kwartaal in 2011, hoger liggen dan aangenomen in september 2011. Volgens de Europese Centrale Bank zal de inflatie binnen de eurozone tussen 2,1 % en 2,7 % uitkomen. Voor de EU in haar geheel verwacht de Europese Commissie een inflatie in 2012 van 2,3 %, 0,3 procentpunt hoger dan de vorige raming.

Conjunctuur in België

De Nationale Bank peilt maandelijks naar het vertrouwen van zowel de consumenten als de bedrijven in de Belgische economie. Beide hebben in 2011 een beduidend negatieve trend gekend. In de eerste maanden van 2012 is opnieuw een verbetering zichtbaar. In maart hebben de bedrijven opnieuw wat aan vertrouwen ingeboet.

Het consumentenvertrouwen kende in 2011 af en toe een kleine opwaartse piek, maar de algemene trend bleef overduidelijk negatief. Ook in de eerste 2 maanden van 2012 werd deze negatieve trend voortgezet. In maart is echter een plotse opstoot van vertrouwen te merken. In een klap wordt het verlies in consumentenvertrouwen gedurende de 2 voorgaande maanden weggewerkt. De voornaamste redenen hiervoor zijn de beduidend gunstigere macro-economische vooruitzichten vanwege de Belgische consument. Ondermeer de vrees voor een verslechtering van de economische situatie en een stijging van de werkloosheid zijn gedaald.

GRAFIEK 1
Indicator van het consumentenvertrouwen

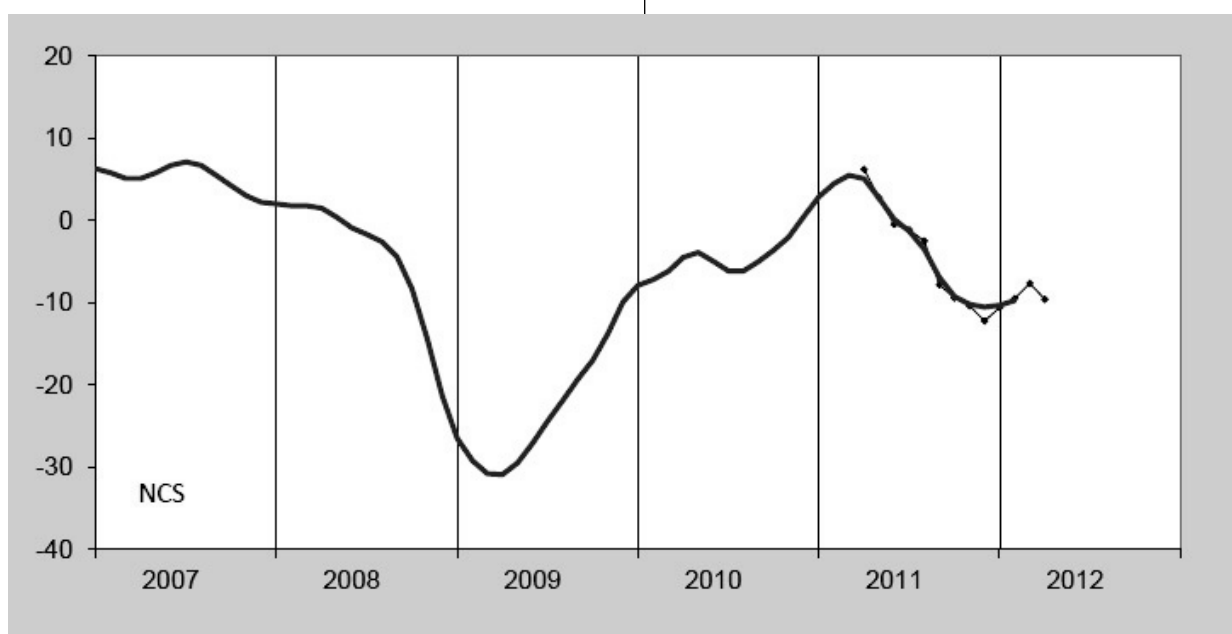
Bron: NBB

La tendance de la confiance des chefs d'entreprise belges est différente. L'année 2011 a connu une tendance négative qui, vers la fin, s'est aplanie. À partir de 2012, une tendance positive est constatée mais, en mars cette tendance s'est interrompue tout d'un coup. Une répartition entre les types d'entreprises révèle de grandes différences. Jusqu'en février, l'industrie manufacturière et surtout la production des produits semi-manufacturés ont constitué le moteur de l'augmentation de la confiance, tandis que la confiance des secteurs de la construction et du commerce était encore en baisse. En mars, les entreprises du secteur manufacturier ont perdu également de la confiance, tandis que celle du secteur des services a légèrement augmenté.

Met betrekking tot het vertrouwen van de Belgische bedrijfsleiders ligt de trend iets anders. Het jaar 2011 werd gekenmerkt door een negatieve trend, afvlakend naar het einde toe. Vanaf 2012 is er een algemene positieve trend vast te stellen, die in maart plots wordt onderbroken. Wanneer een uitsplitsing wordt gemaakt naar type bedrijven kunnen grote verschillen worden vastgesteld. Tot in februari was de verwerkende nijverheid, en dan vooral de productie van halffabricaten, de grote motor achter het stijgende vertrouwen. In de bouw- en handelssector was het vertrouwen nog steeds dalend. In maart hebben ook de bedrijven in verwerkende nijverheid aan vertrouwen ingeboet, in de dienstverlening was er dan weer een lichte stijging.

GRAPHIQUE 2
Courbe synthétique générale de l'enquête de conjoncture mensuelle

GRAFIEK 2
Algemene synthetische curve van de maandelijkse conjunctuurenquête



Source: BNB

Bron: NBB

L'économie belge

Le rapport du comité de Monitoring du 23 février 2012 et le budget économique du Bureau fédéral du Plan du 9 février 2012 ont constitué la base pour calculer les chiffres à utiliser pour le contrôle budgétaire. Le Bureau fédéral du Plan a prévu en février une croissance de 0,1 % du PIB pour 2012. Le même mois, la Banque nationale et la Commission européenne ont publié une estimation de -0,1 % du PIB. La situation économique étant incertaine et le gouvernement fédéral voulant appliquer une certaine prudence, celui-ci a préféré utiliser la prévision quelque peu plus pessimiste de -0,1 % du PIB lors du contrôle budgétaire.

De economie in België

Het rapport van het Monitoringcomité van 23 februari 2012 en de economische begroting van het Federaal Planbureau (FPB) van 9 februari 2012 dienen als uitgangspunt voor de gehanteerde cijfers voor de begrotingscontrole. Het FPB stelde in februari een groei voorop van 0,1 % bbp in 2012. In dezelfde maand kwamen zowel de Nationale Bank als de Europese Commissie met een raming van -0,1 % bbp naar buiten. Omwille van de onzekere economische situatie en de wil om een zekere voorzichtigheid in acht te nemen heeft de federale overheid de licht pessimistischere groei van -0,1 % bbp gebruikt bij opmaak van de begroting.

TABLEAU 2
Données macroéconomiques du budget
économique de février 2012

TABEL 2
Macro-economische gegevens economische
begroting februari 2012

Pourcentages de variation en volume, sauf indications contraires	2011 rea	2012 ini	2012 con	Wijzigingspercentages in volume, tenzij anders vermeld
Dépenses de consommation finale des particuliers	0,8	1,2	-0,1	Consumptieve bestedingen van de particulieren
Dépenses de consommation finale des pouvoirs publics	0,9	1,7	0,9	Consumptieve bestedingen van de overheid
Formation brute de capital fixe	5,4	2,5	0,7	Brutovorming van vast kapitaal
(a) Investissements des entreprises	8,8	2,6	0,9	(a) Bedrijfsinvesteringen
(b) Investissements des pouvoirs publics	11,0	7,2	11,6	(b) Overheidsinvesteringen
(c) Investissements en logements	-3,7	0,8	-3,2	(c) Investerings in woongebouwen
Dépenses nationales totales	2,1	1,6	0,3	Totaal van de nationale bestedingen
Exportations de biens et services	5,0	4,0	0,5	Uitvoer van goederen en diensten
Importations de biens et services	5,2	4,0	0,7	Invoer van goederen en diensten
Exportations nettes (contribution à la croissance)	-0,2	0,1	-0,2	Netto-uitvoer (bijdrage tot de groei van het bbp)
Produit intérieur brut	1,9	1,6	0,1	Bruto binnenlands product
Indice national des prix à la consommation	3,5	2,0	2,7	Nationaal indexcijfer der consumptieprijzen
Indice santé	3,1	2,1	2,7	Gezondheidsindex
Revenu disponible réel des particuliers	1,2	1,9	-1,0	Reël beschikbaar inkomen van de particulieren
Taux d'épargne des particuliers (en % du revenu disponible)	16,5	17,1	15,7	Spaarquote van de particulieren (in % van het beschikbaar inkomen)
Évolution emploi (en milliers)	56,2	29,8	6,4	Evolutie werkgelegenheid (in duizendtallen)
Taux d'emploi (en %)	64,2	63,9	64,0	Werkgelegenheidsgraad (in %)
Taux de chômage (taux standardisé Eurostat, en %)	7,2	7,4	7,5	Werkloosheidsgraad (Eurostatstandaard, in %)
Solde des opérations courantes (balance des paiements, en % du PIB)	-0,4	-0,3	-1,0	Saldo lopende rekening (betalingsbalans, in % van het bbp)

Les réalisations 2011 sont, pour la plupart des indicateurs, inférieures aux estimations du budget initial 2012, qui estimait une croissance du PIB de 2,4 % (pour 2011), alors que finalement elle n'a atteint que 1,9 %. La consommation tant privée que publique est inférieure aux prévisions, respectivement de -0,7 point de pourcentage et de -0,5 point de pourcentage. Quant au secteur de la construction, les réalisations sont inférieures de -4,7 point de pourcentage par rapport aux estimations initiales. Les investissements des entreprises ont connu une tendance inverse, leurs réalisations étant 5,2 point de pourcentage plus élevées que le chiffre précédent du Bureau fédéral du Plan.

En comparant les chiffres de 2012 extraits du budget économique de septembre 2011 avec ceux du budget économique de février 2012, nous constatons clairement un changement de contexte économique. Les chiffres publiés en septembre 2011 sont basés sur une hypothèse de climat économique plus favorable, alors qu'au dernier trimestre de 2011, le ralentissement de la croissance économique s'est poursuivi. Les chiffres ont donc été ajustés négativement, à l'exception des investissements publics.

Par rapport au budget initial, la consommation privée et publique diminuent, respectivement de 1,2 % à -0,1 % et de 1,7 % à 0,9 %. Tant les entreprises (-1,7 point de pourcentage) que le secteur de la construction (-4,0 point de pourcentage) ont vu une diminution de leurs investissements. L'incertitude économique est un frein à l'investissement des entreprises et des particuliers dont la reprise n'aura lieu que dans la seconde partie de l'année.

En 2012, la croissance des activités d'import et d'export de biens et de services sera minimale. Si au mois de septembre la croissance des importations était estimée à 4 %, à présent on prévoit qu'elle sera limitée à 0,5 %. Les exportations connaissent une même tendance, de 4,0 % à 0,7 %. Cette diminution s'inscrit entièrement dans l'évolution du commerce mondial. Dans le courant de l'année, les importations et les exportations reprendront, mais leur croissance, suite au mauvais résultat du début de l'année, restera inférieure à la moyenne à long terme.

En 2011, l'emploi a augmenté de 1,7 %, tandis qu'en 2012, on prévoit une croissance de 0,3 %. La croissance de l'emploi malgré le ralentissement conjoncturel, est due entre autres à l'expansion continue des emplois via les titres-services, à savoir +12 500 personnes en 2011 et +12 900 personnes en 2012. L'emploi dans le secteur de l'administration publique a augmenté de 5 000 places durant la période 2010-2011. Cette tendance se stabilisera en 2012. L'année passée, l'emploi total a augmenté de 56 200 personnes. En 2012, suite entre autres au ralentissement de l'économie, seuls 6 400 nouveaux emplois seront créés. La création d'emploi était estimée à 29 800 personnes lors de la

De réalisations pour 2011 zijn voor het merendeel van de indicatoren lager uitgevallen dan de raming bij de initiële begroting 2012. Zo werd de groei van het bbp toen nog geraamd op 2,4 %, terwijl deze uiteindelijk slechts 1,9 % zou bedragen. Ook de consumptieve bestedingen van zowel particulieren als overheid zijn uiteindelijk lager uitgevallen, respectievelijk -0,7 procentpunt en -0,5 procentpunt. Met betrekking tot de bouwsector liggen de realisaties -4,7 procentpunt lager dan de eerdere raming. Een omgekeerde trend is vast te stellen bij de bedrijfsinvestering waar de realisatie 5,2 procentpunt hoger liggen dan het vorige cijfer van het FPB.

Een vergelijking tussen de cijfers voor 2012 van de economische begroting in september 2011 met de cijfers van de economische begroting van februari 2012 geven duidelijk de veranderde economische context weer. De in september 2011 gepubliceerde cijfers gaan uit van een positiever economisch klimaat, de vertraging van de economie heeft zich doorgezet in het laatste kwartaal van 2011. Het gevolg is dat de cijfers negatief zijn bijgesteld. Uitzondering hierop zijn de overheidsinvesteringen.

In vergelijking met de initiële begroting nemen de consumptieve bestedingen van de particulieren en de overheid af, respectievelijk van 1,2 % naar -0,1 % en van 1,7 % naar 0,9 %. Verder kennen zowel bedrijven (-1,7 procentpunt) als de bouwsector (-4,0 procentpunt) een terugval in investeringen. De economische onzekerheid is een rem op de investeringsdrang van bedrijven en burgers. Herstel hiervan zal pas gebeuren in de 2^e jaarhelft.

Ook wat betreft invoer en uitvoer van goederen en diensten zal de groei in 2012 minimaal zijn. Waar in september nog een importgroei van 4 % vooropgesteld was, zal deze nu beperkt zijn tot 0,5 %. Voor de uitvoer geldt een gelijkaardige trend, van 4,0 % naar 0,7 %. Deze daling ligt volledig in lijn met de evolutie van de wereldhandel. De in- en uitvoer zal zich in de loop van het jaar herstellen, maar door de ongunstige aanvang van het jaar zal de groei onder het langetermijngemiddelde blijven.

De werkgelegenheid steeg in 2011 met 1,7 %, voor 2012 is een groei vooropgesteld van 0,3 %. Dat er ondanks de conjunctuurvertraging nog steeds een groei valt op te tekenen is mede mogelijk dankzij de continue expansie van het aantal banen via dienstencheques, +12 500 personen in 2011 en +12 900 personen in 2012. De tewerkstelling bij de overheid nam in de periode 2010-2011 met 5 000 plaatsen toe, in 2012 zal er een stabilisatie optreden. De totale werkgelegenheid nam vorig jaar nog toe met 56 200 personen. Voor 2012 zullen mede door de vertraging van de economie slechts 6 400 nieuwe jobs worden gecreëerd. Bij de initiële begroting werd nog uitgegaan van een jobcreatie voor

confection du budget initial. En 2011, le taux d'emploi a augmenté jusqu'à 64,2 %, tandis qu'en 2012, on prévoit un léger recul jusqu'à 64 %. Le taux de chômage (norme d'Eurostat) connaît un mouvement inverse: 7,2 % en 2011, 7,5 % en 2012. En 2012, le chômage augmentera continuellement suite au ralentissement actuel de l'économie.

En 2012, une inflation de 2,7 % est prévue, supérieure au 2,0 % prévue en septembre 2011 mais nettement inférieure à l'inflation de 3,5 % constatée en 2011, qui était surtout due à l'augmentation des prix de l'énergie. Une stabilisation de ces prix en 2012 devrait résulter en un ralentissement de l'inflation de l'indice santé. Abstraction faite des prix de l'énergie, du tabac et de l'alcool, l'inflation en 2012 devrait atteindre également 2,7 %, soit plus que les 2,1 % estimés antérieurement. En 2011, l'évolution de l'indice santé était de 3,1 %.

L'indice pivot a déjà été dépassé une fois en janvier et un deuxième dépassement est prévu en octobre. En conséquence, les prestations sociales augmentent en février et en novembre et les salaires du secteur public en mars et en décembre.

29 800 personen. De werkgelegenheidsgraad steeg in 2011 tot 64,2 %, voor 2012 zal er een lichte terugval zijn tot 64 %. De werkloosheidsgraad (eurostatstandaard) maakt een omgekeerde beweging, 7,2 % in 2011, 7,5 % in 2012. Door de huidige vertraging van de economie zal de werkloosheid in 2012 continu toenemen.

De inflatie voor 2012 komt uit op 2,7 %, wat hoger is dan aangenomen in september, 2,0 %, maar wel beduidend lager dan de inflatie in 2011, 3,5 %. De belangrijkste factor voor de hoge inflatie in 2011 was de stijging van de energieprijzen. Een stabilisatie van deze prijzen in 2012 leidt dan ook tot een vertraging van de inflatie van de gezondheidsindex. De energieprijzen, alsook tabak en alcohol, buiten beschouwing gelaten, komt de inflatie in 2012 eveneens uit op 2,7 %, wat hoger is dan de eerder geraamde 2,1 %. In 2011 bedroeg de evolutie van de gezondheidsindex 3,1 %.

De spilindex werd reeds een eerste maal overschreden in januari, een tweede overschrijding wordt verwacht in oktober. Als gevolg stijgen de sociale uitkeringen in februari en november en de lonen van het overheids-personeel in maart en december.

TROISIÈME PARTIE

**RAPPORT BUDGÉTAIRE
DU POUVOIR FÉDÉRAL**

CHAPITRE 1

**Synthèse des recettes et des dépenses du
pouvoir fédéral**

Cette section reprend une synthèse des recettes et des dépenses du pouvoir fédéral pour les années 2011 (réalisations) et 2012 (budget initial et budget ajusté).

§ 1. Les Voies et Moyens

Le concept Voies et Moyens concerne les recettes que le pouvoir fédéral peut affecter au financement de ses dépenses. Cela concerne donc le total des recettes après retenue des recettes transférées aux autres pouvoirs (Union européenne, sécurité sociale, communautés et régions) et autres affectations.

Pour le budget ajusté de 2012, le total des recettes courantes et de capital s'élève à 51 452,3 millions EUR. Si l'on y ajoute le produit des emprunts et des remboursements de titres détenus, le total général du budget des Voies et Moyens atteint le montant de 99 287,3 millions EUR.

DERDE DEEL

**BEGROTINGSVERSLAG VAN
DE FEDERALE OVERHEID**

HOOFDSTUK 1

**Synthese van de ontvangsten
en de uitgaven**

Deze afdeling bevat een synthese van de ontvangsten en de uitgaven van de federale overheid voor de jaren 2011 (realisatie) en 2012 (initiële begroting en aangepaste begroting).

§ 1. De Middelen

Het begrip Middelen bevat de ontvangsten die de federale overheid kan aanwenden voor de financiering van haar uitgaven. Het gaat dus om de totale ontvangsten, na aftrek van de aan andere overheden (Europese Unie, sociale zekerheid, Gewesten en Gemeenschappen) overgedragen ontvangsten en andere toewijzingen.

Voor de aangepaste begroting 2012 bedraagt het totaal van de lopende en de kapitaalontvangsten 51 452,3 miljoen EUR. Als we daar de opbrengst uit leningen en de terugbetaling van de effecten in de portefeuille aan toevoegen, bedraagt het algemeen totaal van de Middelenbegroting 99 287,3 miljoen EUR.

TABLEAU 1
Voies et Moyens
(En millions EUR)

TABEL 1
Middelen
(In miljoen EUR)

	2011 Réalisations — <i>Realisaties</i>	2012 Budget initial — <i>Initiële begroting</i>	2012 Budget ajusté — <i>Aangepaste begroting</i>	
<i>Recettes fiscales</i>				<i>Fiscale ontvangsten</i>
1. Contributions directes:				1. Directe belastingen:
Taxe de circulation				Verkeersbelasting
Impôts versés par voie de précompte:				Belasting gestort bij wijze van voorheffing:
- précompte mobilier	2 726,7	3 372,6	3 390,3	- roerende voorheffing
- précompte professionnel	17 691,3	21 750,2	21 327,6	- bedrijfsvoorheffing
Impôts sur les participations de salariés	6,4	4,9	6,6	Belasting werknemersparticipatie
Impôt sur le revenu global versé par anticipation	9 379,6	10 530,0	9 715,2	Belasting op de totale inkomsten gestort als voorafbetaling
Impôt sur le revenu global perçu par rôle à la charge:				Belasting op de totale inkomsten geïnd door middel van kohieren ten laste van:
- des personnes physiques	-5 540,8	-4 370,4	-5 216,5	- de natuurlijke personen
- des sociétés	1 378,7	1 553,3	2 351,6	- de vennootschappen
- des non-résidents	146,9	243,8	178,5	- de niet-verblijfhouders
Prélèvement compen. d'accises	0,4	0,4	0,4	Accijnscompenserende belasting
Cotisation hauts revenus du patrimoine (1)			134,0	Bijdrage op hoge inkomens uit vermogen (1)
Divers	32,7	26,1	38,8	Diversen
Total	25 821,9	33 111,0	31 926,6	Totaal
2. Douanes et accises:				2. Douane en Accijnzen:
Accises et divers	6 214,0	6 420,8	6 455,6	Accijnzen en diversen
Total	6 214,0	6 420,8	6 455,6	Totaal
3. Enregistrement:				3. Registratie:
Droits d'enregistrement et divers	863,6	1 012,4	985,8	Registratierechten en diversen
TVA	1 563,3	1 878,9	1 914,3	Btw
Total	2 426,9	2 891,2	2 900,1	Totaal
Total des recettes fiscales	34 462,8	42 423,1	41 282,3	Totaal van de fiscale ontvangsten
<i>Recettes non fiscales</i>				<i>Niet-fiscale ontvangsten</i>
Courantes	5 893,5	6 240,1	6 706,4	Lopende
Capital	591,9	374,1	3 463,7	Kapitaal
Total des recettes non fiscales	6 485,4	6 614,2	10 170,1	Totaal van de niet-fiscale ontvangsten
TOTAL DES RECETTES	40 948,3	49 037,3	51 452,3	TOTAAL VAN DE ONTVANGSTEN
Remboursements de titres	14 061,6	8 267,7	11 395,0	Terugbetaling van effecten
Produit d'emprunts	50 380,8	39 150,0	36 440,0	Opbrengst van leningen
PRODUIT D'EMPRUNTS (ET OPÉRATIONS ASSIMILÉES)	64 442,4	47 417,7	47 835,0	OPBRENGST VAN LENINGEN (EN AANVERWANTE VERRICHTINGEN)
TOTAL GÉNÉRAL DU BUDGET DES VOIES ET MOYENS	105 390,7	96 455,0	99 287,3	ALGEMEEN TOTAAL VAN DE MIDDELENBEGROTING

(1) La cotisation sur les hauts revenus du patrimoine n'est maintenant plus considérée comme un précompte mobilier comme c'était le cas lors du budget initial.

(1) De bijdrage op hoge vermogensinkomens wordt nu, in tegenstelling tot bij de initiële begroting, niet meer aanzien als roerende voorheffing.

§ 2. Les dépenses

Le tableau 2 reprend les crédits de liquidation prévus au budget ajusté de 2012. Hors amortissements de la dette publique et hors crédit pour le financement de l'Union européenne, le total des dépenses courantes et de capital s'élève à 59 909,6 millions EUR pour le budget ajusté de 2012. Si l'on y ajoute le refinancement de la dette publique, c'est à dire les amortissements et remboursements de la dette publique ainsi que les achats de titres à des fins de détention, le total général des dépenses s'élève à 101 086,6 millions EUR.

§ 2. De uitgaven

Tabel 2 bevat de vereffeningskredieten die zijn voorzien in de aangepaste begroting 2012. Zonder de aflossingen van de overheidsschuld en zonder het krediet dat bestemd is voor de financiering van de Europese Unie, bedraagt het totaal van de lopende en kapitaaluitgaven voor de aangepaste begroting 2012, 59 909,6 miljoen EUR. Voegt men daarbij de herfinanciering van de openbare schuld, namelijk de aflossingen en terugbetalingen van de overheidsschuld, zoals de aankoop van effecten voor inbezithouding dan bedraagt het algemeen totaal van de uitgaven 101 086,6 miljoen EUR.

TABLEAU 2
Liquidations
(En millions EUR)

TABEL 2
Vereffeningen
(In miljoen EUR)

Budgets	2011 Réalisations — <i>Realisaties</i>	2012 Budget initial — <i>Initiële begroting</i>	2012 Budget ajusté — <i>Aangepaste begroting</i>	Begrotingen
Dotations	493,1	500,3	498,2	Dotatiën
Chancellerie du Premier Ministre	104,3	107,4	107,6	Kanselarij van de Eerste Minister
Budget et Contrôle de la Gestion	29,5	33,7	33,4	Budget en Beheerscontrole
Personnel et Organisation	54,6	59,5	58,7	Personeel en Organisatie
Technologie de l'Information et de la Communication	29,6	35,4	34,7	Informatie- en Communicatietechnologie
Justice	1 817,7	1 843,0	1 842,5	Justitie
Intérieur	623,1	843,0	831,3	Binnenlandse Zaken
Affaires étrangères et Coop. Développement	1 857,8	1 944,7	1 909,6	Buitenlandse Zaken en Ontw. samenwerking
Défense nationale	2 759,6	2 732,0	2 720,4	Landsverdediging
Police fédérale et fonctionnement intégré	1 681,5	1 760,1	1 782,4	Federale Politie en geïntegreerde werking
Finances	1 948,0	1 938,0	1 950,7	Financiën
Finances - Acquisition Dexia Banque Belgique	4 000,0			Financiën - Aankoop Dexia Bank België
Finances - Crédit FMI		1 847,7	1 847,7	Financiën - IMF krediet
Finances - Participation MES			1 112,7	Financiën - ESM participatie
Régie des Bâtiments	734,2	751,4	782,2	Regie der Gebouwen
TOTAL CELLULE AUTORITÉ	16 133,1	14 396,0	15 512,1	TOTAAL AUTORITEITSCEL
Pensions	8 585,8	9 035,9	9 020,8	Pensioenen
Emploi, Travail et Concertation sociale	594,5	596,1	598,9	Tewerkstelling, Arbeid en Sociaal overleg
Sécurité sociale	10 124,8	10 445,8	10 441,1	Sociale Zekerheid
Dotation trajectoire / équilibre sécurité sociale	1 119,6	3 595,6	4 041,4	Dotatie traject / evenwicht sociale zekerheid
Santé publique, Sécurité de Chaîne Alimentaire et Environnement	298,2	327,1	326,8	Volksgesondheid, Veiligheid van de Voedselketen en Leefmilieu
Intégration sociale	1 467,9	1 556,3	1 663,2	Maatschappelijke Integratie
TOTAL CELLULE SOCIALE	22 190,9	25 556,9	26 092,2	TOTAAL SOCIALE CEL
Économie, PME, Classes moyennes et Énergie	357,1	379,0	381,7	Economie, KMO, Middenstand en Energie
Mobilité et Transport	3 529,7	3 439,1	3 454,7	Mobiliteit en Vervoer
Politique scientifique	573,6	567,6	597,6	Wetenschapsbeleid
TOTAL CELLULE ÉCONOMIQUE	4 460,3	4 385,7	4 434,0	TOTAAL ECONOMISCHE CEL
Provisions	0,0	404,4	245,9	Provisies
Dépenses primaires	42 784,3	44.743,1	46 284,1	Primaire uitgaven
Dette publique (hors refinancement)	14 326,7	13 579,4	13 625,5	Rijksschuld (zonder herfinanciering)
Dépenses totales	57 111,0	58 322,5	59 909,6	Totaal uitgaven
Achats de titres	11 608,7	7 628,7	6 889,8	Aankoop van effecten
Amortissements et opérations assimilées	30 728,0	34 296,4	34 287,3	Aflossingen en aanverwante verrichtingen
Refinancement de la dette publique	42 336,7	41 925,0	41 177,0	Herfinanciering rijksschuld
Total général	99 447,6	100 247,5	101 086,6	Algemeen totaal

Le tableau 3 reprend les crédits d'engagement des dépenses primaires.

Tabel 3 bevat de vastleggingskredieten voor de primaire uitgaven.

TABLEAU 3
Crédits d'engagement
des dépenses primaires
(En millions EUR)

TABEL 3
Vastleggingskredieten
van de primaire uitgaven
(In miljoen EUR)

Budgets	2011 Réalisations — <i>Realisaties</i>	2012 Budget initial — <i>Initiële begroting</i>	2012 Budget ajusté — <i>Aangepaste begroting</i>	Begrotingen
Dotations	493,1	500,3	498,2	Dotatiën
Chancellerie du Premier Ministre	103,8	107,6	128,1	Kanselarij van de Eerste Minister
Budget et Contrôle de la Gestion	29,1	30,2	29,9	Budget en Beheerscontrole
Personnel et Organisation	55,2	56,8	56,1	Personeel en Organisatie
Technologie de l'Information et de la Communication	23,1	35,8	35,3	Informatie- en Communicatietechnologie
Justice	1 837,5	1 844,5	1 844,0	Justitie
Intérieur	647,5	841,2	832,4	Binnenlandse Zaken
Affaires étrangères et Coop. Développement	1 750,6	2 291,1	2 286,5	Buitenlandse Zaken en Ontw. samenwerking
Défense nationale	2 579,2	2 572,4	2 852,7	Landsverdediging
Police fédérale et fonctionnement intégré	1 696,8	1 767,5	1 789,8	Federale Politie en geïntegreerde werking
Finances	1 965,0	1 928,7	1 934,6	Financiën
Finances - Acquisition Dexia Banque Belgique	4 000,0			Financiën - Aankoop Dexia Bank België
Finances - Crédit FMI		1 847,7	1 847,7	Financiën - IMF krediet
Finances - Participation MES			1 112,7	Financiën - ESM participatie
Régie des Bâtiments	734,2	751,4	782,2	Regie der Gebouwen
TOTAL CELLULE AUTORITÉ	15 915,1	14 575,2	16 030,2	TOTAAL AUTORITEITSCEL
Pensions	8 585,8	9 035,9	9 020,8	Pensioenen
Emploi, Travail et Concertation sociale	594,6	596,7	599,4	Tewerkstelling, Arbeid en Sociaal overleg
Sécurité sociale	10 126,3	10 449,3	10 444,7	Sociale Zekerheid
Dotation trajectoire / équilibre sécurité sociale	1 119,6	3 595,6	4 041,4	Dotatie traject / evenwicht sociale zekerheid
Santé publique, Sécurité de Chaîne Alimentaire et Environnement	305,7	317,3	316,9	Volksgezondheid, Veiligheid van de Voedselketen en Leefmilieu
Intégration sociale	1 459,8	1 556,6	1 665,7	Maatschappelijke Integratie
TOTAL CELLULE SOCIALE	22 191,8	25 551,3	26 088,9	TOTAAL SOCIALE CEL
Économie, PME, Classes moyennes et Énergie	332,6	363,2	369,2	Economie, KMO, Middenstand en Energie
Mobilité et Transport	3 550,9	3 440,5	3 459,3	Mobiliteit en Vervoer
Politique scientifique	514,0	522,3	683,2	Wetenschapsbeleid
TOTAL CELLULE ÉCONOMIQUE	4 397,5	4 326,0	4 511,7	TOTAAL ECONOMISCHE CEL
Provisions	0,0	404,4	245,9	Provisies
Dépenses primaires	42 504,4	44 857,0	46 876,7	Primaire uitgaven

§ 3. Le solde net à financer du pouvoir fédéral

Le solde net à financer est égal à la somme du solde budgétaire en optique caisse et du solde des opérations de trésorerie. Il détermine en grande partie l'évolution de la dette émise ou reprise par l'État fédéral. En pratique, un certain nombre de raisons expliquent cependant la différence entre le solde net à financer et les variations de la dette publique. Il s'agit, en particulier, de l'évolution des placements (opérations de gestion du trésor), des différences de change, ainsi que de certaines autres opérations plus ponctuelles comme des reprises de dettes.

Le solde budgétaire traduit l'exécution du budget des Voies et Moyens et du budget général des Dépenses: le solde est égal au total des recettes fiscales et non-fiscales des Voies et Moyens moins le total des dépenses en ce compris les dépenses d'intérêt. Du côté des dépenses, il n'est pas tenu compte des amortissements et remboursements de la dette ni des opérations d'achat de titres et, du côté des recettes, il n'est pas tenu compte des remboursements de titres détenus. Les achats de titres aux fins de détention et les remboursements de titres détenus sont repris dans les opérations de gestion de la dette publique, lesquelles ont un impact sur l'encours de la dette mais pas sur le solde net à financer.

À côté des opérations budgétaires proprement dites, d'autres dépenses et recettes "transitent" par le Trésor et doivent être enregistrées telles quelles hors budget. Ces opérations, dénommées opérations de trésorerie concernent les fonds de tiers, les opérations de caisse, les différences d'émissions et les différences d'amortissement.

Outre les opérations de trésorerie, une correction est apportée pour passer du concept "crédit de liquidation" au concept "caisse". Il convient en effet de tenir compte du fait que la loi du 22 mai 2003 portant organisation du budget et de la comptabilité de l'État fédéral prévoit que les crédits de liquidation sont basés sur les droits constatés.

Afin de satisfaire à cette loi, à partir de 2012, les charges d'intérêt sont inscrites au budget de la dette publique sur base des droits constatés (intérêts courus) et non plus sur base caisse (intérêts dus aux échéances). Pour passer au concept "caisse", une première correction est ainsi apportée afin de tenir compte des paiements d'intérêts prévus en 2012 et une deuxième correction porte sur la répartition *pro rata temporis* des primes d'émission relatives aux emprunts publics (essentiellement les OLO) et aux emprunts à coupon zéro tels que les bons du Trésor remis au

§ 3. Het netto te financieren saldo van de federale overheid

Het netto te financieren saldo is gelijk aan de som van het begrotingssaldo en het saldo van de schatkistverrichtingen. Het bepaalt in grote mate de evolutie van de schuld uitgegeven of overgenomen door de federale overheid. In de praktijk zijn er echter enkele elementen die het verschil tussen het netto te financieren saldo en de schuldvariatie verklaren. Het betreft met name de ontwikkeling van de beleggingen (schatkistverrichtingen), de wisselkoersverschillen, alsook een aantal andere specifieke verrichtingen zoals de schuldherneming.

Het begrotingssaldo vertaalt de uitvoering van de Middelenbegroting en de Algemene Uitgavenbegroting: het saldo is gelijk aan het totaal van de fiscale en niet-fiscale ontvangsten van de Middelenbegroting min het totaal van de uitgaven inclusief de interestlasten. Aan de uitgavenzijde wordt geen rekening gehouden met de aflossingen en terugbetaling van de schuld noch met de aankoop van effecten. Aan de ontvangstenzijde wordt er geen rekening gehouden met de terugbetaling van de effecten in de portefeuille. De aankoop van effecten voor inbezithouding en de terugbetaling van effecten in de portefeuille worden opgenomen in de beheersverrichtingen van de schuld, en hebben aldus een invloed op de omvang van de schuld, maar niet op het netto te financieren saldo.

Naast deze begrotingsverrichtingen in enge zin, verlopen andere uitgaven en ontvangsten via de Schatkist; ze worden als dusdanig buiten begroting geregistreerd. Deze zogenaamde schatkistverrichtingen betreffen derdengelden, kasverrichtingen, uitgifteverschillen en delgingsverschillen.

Behalve de schatkistverrichtingen is er ook een correctie toegepast om van het begrip 'vereffeningskredieten' naar het begrip "kas" te gaan. Er moet rekening worden gehouden met de wet van 22 mei 2003 tot organisatie van de begroting en de boekhouding van de Federale Staat die bepaalt dat de vereffeningskredieten moeten worden gebaseerd op de vastgestelde rechten.

Om aan deze bepaling van de wet te voldoen worden vanaf 2012 de rentelasten ingeschreven in de begroting van de overheidsschuld op basis van de vastgestelde rechten (gelopen rente) en niet langer op kasbasis (rente verschuldigd op de vervalltermijnen). Om tot het begrip "kas" te komen werd dus een eerste correctie toegepast, een tweede correctie bevat de *pro rata temporis* herverdeling van de uitgiftepremies gekoppeld aan de publieke leningen (voornamelijk de OLO's) en aan leningen met een nulcoupon zoals de Schatkistbons-Zilverfonds, de schatkistcertificaten en de "*Belgian treasury bills*".

Fonds de vieillissement, les certificats de trésorerie et les “*Belgian treasury bills*”. Ces primes d’émission proratisées sont comprises à titre d’intérêts dans les crédits de liquidation mais n’ont pas d’influence sur la caisse.

Afin de se rapprocher le plus possible de la notion de “caisse”, il est tenu compte de deux corrections qui n’avaient pas été intégrées dans le calcul du solde net à financer de l’Exposé général relatif au projet de budget initial 2012 à savoir la sous-utilisation des dépenses primaires prévue au budget 2012 ainsi que le crédit destiné à financer la quote-part de la Belgique dans le FMI dont le paiement est effectué par la BNB et non par le Trésor.

L’estimation du solde net à financer 2012 est obtenue en ajoutant au solde budgétaire, le solde des opérations de trésorerie et la correction de passage vers le concept “caisse”.

Enfin, si l’on ajoute au solde net à financer les amortissements et remboursements contractuels de la dette publique, diminués à concurrence des titres détenus en portefeuille venant à échéance, et que l’on tient compte des achats par l’État de ses propres titres aux fins de détention, on obtient le solde brut à financer. Le solde brut à financer est le montant total que l’État devra emprunter pendant l’année budgétaire considérée afin de couvrir toutes ses dépenses y compris les amortissements et les remboursements des emprunts consolidés.

Le solde net à financer doit être distingué du solde de financement. Les principales différences résident dans la prise en compte ou non de certains agrégats. Le solde de financement est établi en termes de droits constatés et, à l’inverse du solde net à financer, ne comprend pas les octrois de crédits et les prises de participation mais tient compte des débudgétisations et des opérations des organismes d’intérêts publics. Dans l’optique du pacte de stabilité, c’est le solde de financement qui est utilisé pour estimer les soldes des pouvoirs publics.

Le tableau 4 compare le solde net à financer pour le budget initial et le budget ajusté de 2012.

Deze geprorateerde uitgiftepremies zijn als interest inbegrepen in de vereffeningskredieten, maar hebben geen invloed op de kas.

Om zo dicht mogelijk het begrip “kas” te benaderen, is rekening gehouden met 2 correcties die niet waren geïntegreerd in de berekeningen van het netto te financieren saldo in de Algemene Toelichting van de initiële begroting 2012. Enerzijds de onderbenutting van de primaire uitgaven voorzien in de begroting 2012 en anderzijds de kredieten bestemd voor de bijdrage van België aan het IMF die betaald worden door de NBB en niet door de Schatkist.

De raming van het netto te financieren saldo voor 2012 wordt bekomen door bij het begroting saldo het saldo van de schatkistverrichtingen en de correctie van het concept “kas” toe te voegen.

Wanneer we tenslotte aan het netto te financieren saldo de contractuele aflossingen en terugbetalingen van de openbare schuld, min de effecten in de portefeuille op vervaldag toevoegen en dat men rekening houdt met de aankoop van effecten voor inbezithouding door de Staat, krijgen we het bruto te financieren saldo. Het bruto te financieren saldo is het totale bedrag dat de Staat moet lenen tijdens het beschouwde begrotingsjaar als zij al haar uitgaven, aflossingen en terugbetalingen van geconsolideerde leningen inbegrepen, wil dekken.

Het netto te financieren saldo verschilt van het vorderingensaldo. De belangrijkste verschillen bestaan in het al dan niet in aanmerking nemen van bepaalde aggregaten. Het vorderingensaldo wordt opgemaakt in termen van vastgesteld recht en in tegenstelling tot het netto te financieren saldo bevat het niet de kredietverleningen en -deelnemingen, maar houdt het wel rekening met debudgetteringen en de verrichtingen van de instellingen van openbaar nut. In de optiek van het stabiliteitsprogramma wordt het vorderingensaldo gehanteerd om het saldo van de overheid te bepalen.

De tabel 4 vergelijkt het netto te financieren saldo voor de initieel en de aangepaste begroting 2012.

TABEL 4
Netto te financieren saldo 2012TABLEAU 4
Solde net à financer 2012

	2012 Initial En millions EUR <i>Initieel In miljoen EUR</i>	2012 Ajusté En millions EUR <i>Aangepast In miljoen EUR</i>	2012 Initial En % du PIB <i>Initieel In % bbp</i>	2012 Ajusté En % du PIB <i>Aangepast In % bbp</i>	
I. Recettes					I. Ontvangsten
- fiscales	42 423,1	41 282,3	11,1	10,9	- fiscale
- non fiscales	6 614,2	10 170,1	1,7	2,7	- niet-fiscale
Total des recettes Voies et Moyens	49 037,3	51 452,3	12,8	13,6	Totaal Middelenontvangsten
II. - Dépenses	58 322,4	59 909,6	15,2	15,9	II. - Uitgaven
III. Solde des opérations budgétaires	- 9 285,1	- 8 457,3	-2,4	-2,2	III. Saldo van de begrotingsverrichtingen
IV. Opérations de trésorerie	- 3 765,0	- 2 764,0	-1,0	-0,7	IV. Schatkistverrichtingen
V. Passage au concept caisse	2 327,6	2 991,3	0,6	0,8	V. Overgang naar kasbasis
- Correction intérêts base caisse	- 359,7	- 320,7	-0,1	-0,1	- Correctie interest kasbasis
- Correction FMI	1 847,7	1 847,7	0,5	0,5	- IMF - correctie
- Correction sous-utilisation	750,0	850,0	0,2	0,2	- Onderbenutting - correctie
- Correction intérêts Fonds de vieillissement	800,5	798,8	0,2	0,2	- Correctie interest Zilverfonds
- Correction conjoncturelle	- 710,9	- 184,5	-0,2	0,0	- Conjunctuur - correctie
VI. Solde net à financer	- 10 722,5	- 8 230,0	-2,8	-2,2	VI. Netto te financieren saldo
VII. Refinancement de la dette publique	33 657,3	29 782,1	8,8	7,9	VII. Herfinanciering van de rijksschuld
- Amortissements de la dette publique	34 296,4	34 287,3	9,0	9,1	- Aflossingen van de rijksschuld
- Achats de titres	7 628,7	6 889,8	2,0	1,8	- Aankoop van effecten
- Remboursements de titres	- 8 267,7	- 11 395,0	-2,2	-3,0	- Terugbetaling van effecten
VIII. Solde brut à financer	- 44 379,8	- 38 012,1	-11,6	-10,1	VIII. Bruto te financieren saldo
Produit intérieur brut (PIB)	382 568	377 272			Bruto binnenlands product (bbp)

Les recettes totales des voies et moyens sont constituées des recettes fiscales et des recettes non fiscales. Ces recettes voies et moyens passent de 49 037,4 millions EUR (12,8 % du PIB) pour le budget initial de 2012 à 51 452,3 millions EUR (13,6 % du PIB) pour le budget ajusté de 2012.

Les dépenses comprennent les crédits de liquidation des dépenses primaires et des dépenses (à l'exclusion des amortissements et des achats de titres) imputées au budget de la dette publique. Les dépenses passent de 58 322,4 millions EUR (15,2 % du PIB) pour le budget initial de 2012 à 59 909,6 millions EUR (15,9 % du PIB) pour le budget ajusté de 2012.

La combinaison des recettes des voies et moyens et des dépenses donne lieu au solde des opérations budgétaires. En tenant également compte des opérations de trésorerie et des corrections de passage vers le concept "caisse" on obtient alors le solde net à financer, lequel passe de - 10 722,5 millions EUR (2,8 % du PIB) pour le budget initial de 2012 à - 8 230,0 millions EUR (2,2 % du PIB) pour le budget ajusté de 2012.

De totale middelenontvangsten zijn samengesteld uit belastingontvangsten en niet-fiscale ontvangsten. Deze middelenontvangsten evolueren van 49 037,4 miljoen EUR (12,8 % van het bbp) voor de initiële begroting 2012 naar 51 452,3 miljoen EUR (13,6 % van het bbp) voor de aangepaste begroting 2012.

De uitgaven omvatten de vereffeningskredieten van de primaire uitgaven en uitgaven (zonder de aflossingen en aankoop van effecten) aangerekend op de rijksschuldbegroting. De uitgaven evolueren van 58 322,4 miljoen EUR (15,2 % van het bbp) voor de initiële begroting 2012 naar 59 909,6 miljoen EUR (15,9 % van het bbp) voor de aangepaste begroting 2012.

De combinatie van de middelenontvangsten met de uitgaven geeft het saldo van de begrotingsverrichtingen. Als wij ook rekening houden met de schatkistverrichtingen en de correcties bij de omzetting naar het begrip "kas", krijgen we het netto te financieren saldo. Dat evolueert van -10 722,5 miljoen EUR (2,8 % van het bbp) voor de initiële begroting 2012 naar -8 230,0 miljoen EUR voor de aangepaste begroting 2012 (2,2 % van het bbp).

CHAPITRE 2

Les recettes du pouvoir fédéral

Section 1

*Les recettes de 2011***1. Réalisations au terme de l'année 2011**

En 2011, les recettes totales atteignent 100 132,2 millions EUR. Les recettes ont augmenté de 2 274,4 millions EUR, soit de +2,3 % par rapport à 2010. Les recettes de tiers et attribuées ont augmenté de 5 016,3 millions EUR (+9,3 %). Au total, les Voies et Moyens ont diminué de 2 741,9 millions EUR (-6,3 %).

En 2011, les recettes fiscales atteignent 93 597,5 millions EUR. Les recettes fiscales de 2011 sont donc supérieures de 2 484,6 millions EUR (+2,7 %) à celles de 2010.

Ces recettes, en base caisse, sont détaillées et comparées dans le tableau suivant.

HOOFDSTUK 2

De ontvangsten van de federale overheid

Afdeling 1

*De ontvangsten van 2011***1. Verwezenlijkingen op het einde van 2011**

In 2011 bedroegen de totale ontvangsten 100 132,2 miljoen EUR. De ontvangsten zijn met 2 274,4 miljoen EUR of met +2,3 % gestegen ten opzichte van 2010. De ontvangsten voor derden en de toegewezen ontvangsten zijn met 5 016,3 miljoen EUR (+9,3 %) toegenomen. Het totaal van de Middelenontvangsten is met 2 741,9 miljoen EUR (-6,3 %) gedaald.

In 2011 bedroegen de fiscale ontvangsten 93 597,5 miljoen EUR. De fiscale ontvangsten van 2011 komen bijgevolg 2 484,6 miljoen EUR (+2,7 %) hoger uit dan die van 2010.

Deze ontvangsten zijn op kasbasis en worden in de volgende tabel gedetailleerd en vergeleken.

VERGELIJKING VAN DE ONTVANGSTEN 2010 EN 2011

(in miljoen EUR)

COMPARAISON DES RECETTES 2010 ET 2011

(en millions EUR)

	Recettes 2010 Ontvangsten 2010				Recettes 2011 Ontvangsten 2011				Ecart Verschil			Ecart en % Verschil in %		
	Totales	Affectées (1)	Voies & Moyens		Totales	Affectées (1)	Voies & Moyens		Totales	Affectées	Voies et Moyens	Totales	Affectées	Voies et Moyens
	Totalen	Toegewezen	Middelen		Totalen	Toegewezen	Middelen		Totalen	Toegewezen	Middelen	Totalen	Toegewezen	Middelen
- précompte mobilier	2 518,8	465,4	2 053,4		3 217,0	490,3	2 726,7		698,2	24,9	673,3	27,7%	5,4%	32,8%
- précompte professionnel	37 889,2	17 529,8	20 359,5		39 632,6	21 941,3	17 691,3		1 743,4	4 411,5	-2 668,2	4,6%	25,2%	-13,1%
- versements anticipés	9 318,6	-	9 318,6		9 379,6	-	9 379,6		61,0	-	61,0	0,7%	-	-
- rôles	-3 610,8	270,1	-3 880,9		-3 735,9	279,3	-4 015,3		-125,1	9,2	-134,3	3,5%	3,4%	3,5%
- autres	2 428,9	2 402,0	26,9		1 252,6	1 213,1	39,5		-1 176,3	-1 188,9	12,6	-48,4%	-49,5%	47,0%
Total des Contributions directes	48 544,8	20 667,3	27 877,5		49 745,9	23 924,0	25 821,9		1 201,1	3 256,7	-2 055,6	2,5%	15,8%	-7,4%
Douanes	1 973,5	1 973,5	-		2 097,9	2 097,9	-		124,4	124,4	-	6,3%	6,3%	-
Accises et divers	7 605,9	932,5	6 673,4		7 192,2	978,2	6 214,0		-413,7	45,7	-459,4	-5,4%	4,9%	-6,9%
T.V.A. et taxes diverses	26 660,5	25 035,5	1 625,1		27 737,4	26 174,1	1 563,3		1 076,9	1 138,6	-61,7	4,0%	4,5%	-3,8%
Droits d'enregistrement et divers	4 403,2	3 584,3	818,9		4 765,6	3 902,0	863,6		362,4	317,7	44,7	8,2%	8,9%	5,5%
Recettes fiscales courantes	89 188,0	52 193,1	36 994,9		91 539,1	57 076,2	34 462,8		2 351,1	4 883,1	-2 532,1	2,6%	9,4%	-6,8%
Droits de succession	1 924,9	1 924,9	-		2 058,4	2 058,4	-		133,5	133,5	-	6,9%	6,9%	-
RECETTES FISCALES TOTALES	91 112,9	54 118,0	36 994,9		93 597,5	59 134,6	34 462,8		2 484,6	5 016,7	-2 532,1	2,7%	9,3%	-6,8%
Recettes non fiscales	6745,0	49,7	6695,2		6534,8	49,3	6485,4		-210,2	-0,4	-209,8	-3,1%	-0,7%	-3,1%
RECETTES TOTALES	97 857,8	54 167,7	43 690,1		100 132,2	59 184,0	40 948,3		2 274,4	5 016,3	-2 741,9	2,3%	9,3%	-6,3%

(1) recettes de tiers et recettes attribuées

(1) Ontvangsten voor derden en toegewezen ontvangsten

Bien que le budget porte uniquement sur les recettes des Voies et Moyens, les commentaires qui suivent concernent les recettes totales, avant tout prélèvement des recettes de tiers et des recettes attribuées, c'est-à-dire des recettes finançant d'autres pouvoirs (Union européenne, Communautés et Régions ainsi que Sécurité sociale) et certains fonds. En effet, ces prélèvements évoluent de manière autonome et leur déduction rendrait caduque toute comparaison.

Les recettes perçues par l'administration des Contributions directes s'établissent à 49 745,9 millions EUR en 2011, soit une croissance de 2,5 %.

Le précompte mobilier augmente de 698,2 millions EUR (+27,7 %) et se monte à 3 217 millions EUR en 2011. Les évolutions de ses principales composantes ne sont cependant pas identiques. Ainsi, le précompte mobilier sur dividendes augmente de 522 millions EUR (+43,7 %). Cette forte progression s'explique par un net redressement de la rentabilité des entreprises par rapport à l'année 2010. Le précompte mobilier perçu sur les autres revenus, c'est-à-dire essentiellement les intérêts, n'augmente que de 34,4 millions EUR (+2,4 %). Le contexte économique était toutefois nettement moins favorable: les taux d'intérêt étaient en 2011, inférieurs à ce qu'ils étaient en 2010 et les particuliers ont marqué une préférence pour les comptes d'épargne. Les versements provenant de l'étranger suite à l'application de la directive épargne se sont établis à 43,6 millions EUR en 2011 contre 49,3 millions EUR en 2010. Le précompte mobilier sur rôles est caractérisé en 2011 par des remboursements (-23,8 millions EUR) très inférieurs à ceux de 2010 (-171,3 millions EUR).

Les recettes de précompte professionnel s'élèvent à 39 632,6 millions EUR en 2011, soit une progression de 1 743,4 millions EUR (+4,6 %). Le précompte professionnel source augmente de 5,1 %, soit une croissance légèrement supérieure à celle de la masse salariale (+4,7 %).

Les versements anticipés atteignent 9 379,6 millions EUR en 2011, soit une augmentation de 61 millions EUR (+0,7 %). Après un recul, à un an d'écart, pour les premières échéances, les résultats se sont améliorés dans la deuxième partie de l'année. L'évolution des versements anticipés est meilleure que celle des résultats des entreprises: les prévisions les plus récentes indiquent toujours pour celles-ci un recul de 6,2 % de l'ensemble formé par leurs résultats d'exploitation et leurs résultats financiers.

Les perceptions par rôles se caractérisent par un solde plus négatif en 2011 par rapport à 2010: -3 735,9 millions EUR en 2011 au lieu de -3 610,8 millions EUR en 2010. Les rôles sociétés s'établissent à 1 435,7 millions EUR en 2011 contre 1 209,3 millions EUR en 2010.

Alhoewel de begroting enkel betrekking heeft op de Middelenontvangsten, slaat de verderop volgende commentaar op de totale ontvangsten, vóór enige aftrek van ontvangsten geïnd voor derden en van toegewezen ontvangsten, dat wil zeggen ontvangsten voor de financiering van andere overheden (Europese Unie, Gemeenschappen en Gewesten en sociale zekerheid) en bepaalde fondsen. Deze voorafnemingen kennen immers een onafhankelijk verloop en ze buiten beschouwing laten zou iedere vergelijking vertekenen.

De door de administratie van de Directe Belastingen geïnde ontvangsten bedroegen in 2011 49 745,9 miljoen EUR, wat een stijging inhoudt van 2,5 %.

De roerende voorheffing steeg met 698,2 miljoen EUR (+27,7 %) en kwam in 2011 op 3 217 miljoen EUR uit. De belangrijkste bestanddelen kenden echter een uiteenlopend verloop. Zo steeg de roerende voorheffing op dividend met 522 miljoen EUR (+43,7 %). Deze sterke toename is toe te schrijven aan een duidelijk herstel van de rendabiliteit van de ondernemingen ten opzichte van het jaar 2010. De roerende voorheffing op andere inkomsten, dat zijn voornamelijk de intresten, steeg slechts met 34,4 miljoen EUR (+2,4 %). De economische context was evenwel veel minder gunstig: de rentevoeten lagen in 2011 lager dan in 2010 en de particulieren gaven de voorkeur aan spaarrekeningen. De stortingen afkomstig uit het buitenland als gevolg van de toepassing van de spaarrichtlijn bedroegen in 2011 43,6 miljoen EUR tegen 49,3 miljoen EUR in 2010. De kohieren roerende voorheffing worden in 2011 gekenmerkt door veel lagere terugbetalingen (-23,8 miljoen EUR) dan in 2010 (-171,3 miljoen EUR).

De ontvangsten inzake bedrijfsvoorheffing bedroegen in 2011 39 632,6 miljoen EUR, wat een stijging met 1 743,4 miljoen EUR (+4,6 %) betekent. De aan de bron geïnde bedrijfsvoorheffing nam met 5,1 % toe, hetzij een groei die licht hoger ligt dan die van de loonsom (+4,7 %).

De voorafbetalingen haalden 9 379,6 miljoen EUR in 2011, wat een toename inhoudt van 61 miljoen EUR (+0,7 %). Na een terugval voor de eerste vervalldagen (in vergelijking met 2010) zijn de resultaten verbeterd in de tweede helft van het jaar. De evolutie van de voorafbetalingen is beter dan die van de ondernemingsresultaten: de jongste vooruitzichten gaan nog steeds uit van een afname met 6,2 % voor het geheel van de exploitatieresultaten en de financiële resultaten van deze ondernemingen.

De via kohieren geïnde belastingen zijn in 2011 gekenmerkt door een sterker negatief saldo ten opzichte van 2010: -3 735,9 miljoen EUR in 2011 in plaats van -3 610,8 miljoen EUR in 2010. De via kohieren geïnde vennootschapsbelasting bedroeg 1 435,7 miljoen EUR

La progression s'est surtout manifestée sur le premier semestre de l'année et concerne donc l'enrôlement de l'exercice d'imposition 2010. Elle s'explique pour une large part par un report des versements anticipés de l'année 2009 vers les rôles de cet exercice d'imposition. Les rôles de l'impôt des personnes physiques se chiffrent à -5 319,1 millions EUR en 2011 contre -5 013,7 millions EUR en 2010.

Par ailleurs, les autres impôts perçus par l'administration des Contributions directes, augmentent globalement en 2011 de 11,3 millions EUR.

Les droits de douanes s'établissent en 2011 à 2 097,9 millions EUR, en progression de 124,4 millions EUR par rapport à 2010 (+6,3 %).

Les droits d'accises diminuent de 413,7 millions EUR (-5,4 %) en 2011 pour s'établir à 7 192,2 millions EUR. Cette diminution à un an d'écart peut s'expliquer en partie par des glissements de comptabilisation qui ont gonflé les recettes d'accises de l'année 2010. Pour le solde, les hausses de prix des produits pétroliers ont eu un effet négatif sur les volumes et celui-ci a été compensé par les hausses de taux d'accises résultant de l'application du cliquet. En ce qui concerne les accises sur le tabac, il n'est pas exclu qu'il y ait un glissement de la base taxable vers le tabac à fumer qui est moins taxé que les cigarettes.

Les recettes de TVA et "taxes diverses" se montent en 2011 à 27 737,4 millions EUR, soit une augmentation de 1 076,9 millions EUR (+4 %). En TVA *sensu stricto*, en 2011 les recettes ont augmenté de 1 140,1 millions EUR (+4,6 %). La TVA a été nettement moins dynamique au second semestre de l'année. Les indicateurs conjoncturels avancés ont indiqué une détérioration de la confiance des consommateurs au cours de cette période et on constate aussi une stagnation des ventes au détail. Par ailleurs, les "droits et taxes divers" ont diminué de 63,2 millions EUR (-3,9 %) et se montent à 1 555,5 millions EUR en 2011. Parmi celles-ci, le produit de la taxe sur les opérations de bourse a diminué de 2,6 % et celui des taxes sur les opérations d'assurance a diminué de 3,6 %.

Les droits d'enregistrement progressent de 326 millions EUR (+9,2 %) pour s'établir à 3 866 millions EUR en 2011. Ce bon résultat est à attribuer au dynamisme du marché immobilier même si celui-ci s'est toutefois atténué au second semestre. La progression des droits d'enregistrement régionaux est de +9,2 % (+319,2 millions EUR). Parmi ceux-ci les droits d'enregistrement sur mutations immobilières progressent de 10,4 % en 2011. Les droits divers se montent en 2011 à 899,6 millions EUR, en progression de 36,4 millions EUR (+4,2 %) par rapport à 2010.

in 2011, tegen 1 209,3 miljoen EUR in 2010. De toename uitte zich vooral in de eerste helft van het jaar en heeft bijgevolg betrekking op de inkohiering van het aanslagjaar 2010. Zij is grotendeels toe te schrijven aan een verschuiving van de voorafbetalingen van het jaar 2009 naar de kohieren van dat aanslagjaar. De kohieren personenbelasting bedroegen in 2011 -5 319,1 miljoen EUR, tegen -5 013,7 miljoen EUR in 2010.

Anderzijds stegen de andere door de administratie van de Directe Belastingen geïnde belastingen samen met 11,3 miljoen EUR in 2011.

De douanerechten bedroegen 2 097,9 miljoen EUR in 2011, een stijging met 124,4 miljoen EUR in vergelijking met 2010 (+6,3 %).

De accijnzen daalden met 413,7 miljoen EUR (-5,4 %) en komen in 2011 uit op 7 192,2 miljoen EUR. Deze afname in vergelijking met het voorgaande jaar kan deels toegeschreven worden aan verschuivingen van boekhoudkundige aard die de accijnsontvangsten van het jaar 2010 opdreven. Daarnaast hadden de stijgingen van de aardolieprijzen een negatieve weerslag op de volumes en werd deze weerslag gecompenseerd door de verhogingen van de accijnstarieven als gevolg van de toepassing van het kliksysteem. Wat accijnzen op tabak betreft, is een verschuiving van de belastbare grondslag naar rooktabak (die minder belast wordt dan sigaretten) niet uitgesloten.

In 2011 bedroegen de ontvangsten inzake btw en "diverse taken" 27 737,4 miljoen EUR, wat een toename met 1 076,9 miljoen EUR (+4 %) inhoudt. Inzake btw in enge zin stegen de ontvangsten in 2011 met 1 140,1 miljoen EUR (+4,6 %). De btw was in de tweede helft van het jaar duidelijk minder dynamisch. Volgens de voorlopende conjunctuurindicatoren is het consumentenvertrouwen gedurende deze periode verslechterd en bovendien werd er ook een stagnatie van de kleinhandelsverkoop vastgesteld. Verder daalden de "diverse rechten en taken" in 2011 met 63,2 miljoen EUR (-3,9 %) tot 1 555,5 miljoen EUR. Onder deze taken nam de opbrengst van de taks op de beursverrichtingen met 2,6 % af en die van de taken op de verzekeringsverrichtingen met 3,6 %.

De registratierechten gingen met 326 miljoen EUR (+9,2 %) vooruit en bedroegen in 2011 3 866 miljoen EUR. Dit goede resultaat is toe te schrijven aan de dynamiek van de vastgoedmarkt, alhoewel er in de tweede helft van het jaar een vertraging werd vastgesteld. De toename van de gewestelijke registratierechten bedroeg +9,2 % (+319,2 miljoen EUR). Hierbij stegen de registratierechten op overdrachten van onroerende goederen in 2011 met 10,4 %. De diverse rechten haalden in 2011 899,6 miljoen EUR, hetzij 36,4 miljoen EUR meer (+4,2 %) dan in 2010.

Les droits de succession se montent à 2 058,4 millions EUR en 2011 (+133,5 millions EUR, soit +6,9 % par rapport à 2010).

Au total, les recettes fiscales atteignent, au terme de l'année 2011, 93 597,5 millions EUR contre 91 112,9 millions EUR en 2010, la progression est donc de 2 484,6 millions EUR (+2,7 %).

Les recettes non fiscales de 2011 ont diminué de 3,1 % et s'élèvent à 6 534,8 millions EUR. Sur ce montant, 49,3 millions EUR sont cédés par le pouvoir fédéral.

2. L'écart par rapport au point de départ du budget 2012 initial

Lors de l'établissement du budget initial 2012, les recettes de l'année 2011 n'étaient évidemment pas connues. Les recettes probables avaient pour l'essentiel été estimées en septembre, sur base des réalisations des sept ou des huit premiers mois de l'année 2011.

Les recettes réalisées en 2011 sont comparées avec l'estimation des recettes probables qui a servi de point de départ pour le budget 2012 initial. Les recettes fiscales de 2011 se situent à 1 057,6 millions EUR en dessous de ces recettes fiscales probables. Le tableau suivant détaille les réalisations et les recettes probables 2011.

De successierechten bedroegen in 2011 2 058,4 miljoen EUR (+133,5 miljoen EUR of +6,9 % ten opzichte van 2010).

Op het einde van 2011 bedroeg het totaal van de fiscale ontvangsten 93 597,5 miljoen EUR tegen 91 112,9 miljoen EUR in 2010, wat neerkomt op een toename met 2 484,6 miljoen EUR (+2,7 %).

De niet-fiscale ontvangsten van 2011 daalden met 3,1 % en bedroegen 6 534,8 miljoen EUR. Daarvan wordt door de federale overheid 49,3 miljoen EUR afgedragen.

2. Verschil ten opzichte van het uitgangspunt van de initiële begroting 2012

Bij de opmaak van de initiële begroting 2012 waren de ontvangsten van het jaar 2011 uiteraard nog niet bekend. De vermoedelijke ontvangsten waren in september grotendeels geraamd op basis van de verwezenlijkingen van de eerste zeven of acht maanden van het jaar 2011.

De in 2011 verwezenlijkte ontvangsten worden vergeleken met de geraamde vermoedelijke ontvangsten waarop de initiële begroting 2012 werd gebaseerd. De fiscale ontvangsten van 2011 liggen 1 057,6 miljoen EUR lager dan de vermoedelijke fiscale ontvangsten. De verwezenlijkingen en de vermoedelijke ontvangsten van 2011 worden in volgende tabel gedetailleerd.

RECETTES TOTALES (en millions EUR et en %)	2011 Recettes probables — 2011 Vermoedelijke ontvangsten	2011 Réalisations — Verwezen- lijkingen	Ecart millions EUR — Verschil miljoen EUR	TOTALE ONTVANGSTEN (in miljoen EUR en in %)
RECETTES FISCALES COURANTES				LOPENDE FISCALE ONTVANGSTEN
Contributions directes				Directe belastingen
Taxe de circulation	553,3	544,1	-9,2	Verkeersbelasting
Taxe de mise en circulation	153,8	151,8	-2,0	Belasting op de inverterstelling
Eurovignette	67,5	64,4	-3,1	Eurovignet
Taxe compensatoire des accises	0,5	0,4	-0,1	Accijnscompenserende belasting
Taxe sur les jeux et paris	52,5	40,7	-11,7	Belasting op spelen en weddenschappen
et les appareils automatiques	40,3	37,8	-2,5	en automatische ontspanningstoestellen
Précompte immobilier	49,7	49,5	-0,2	Onroerende voorheffing
Précompte mobilier	2952,2	3217,0	264,8	Roerende voorheffing
soit : Pr.M. dividendes	1575,6	1715,7	140,2	w.o. : RV dividenden
: Pr.M. autres	1397,1	1481,4	84,3	: RV andere
: Rôles	-70,5	-23,8	46,8	: Kohieren
: Prélèvement Etat de résidence	50,0	43,6	-6,4	: Woonstaathffing
Impôt sur les participations de salariés	9,3	12,8	3,5	Belasting werknemersparticipaties
Versements anticipés	9352,0	9379,6	27,7	Voorafbetalingen
Rôles	-2 919,3	-3 735,9	-816,6	Kohieren
soit : Rôles sociétés	1445,2	1435,7	-9,5	w.o. : Kohieren vennootschappen
: Rôles personnes physiques	-4571,9	-5319,1	-747,2	: Kohieren natuurlijke personen
: Rôles INR	207,4	147,5	-59,9	: Kohieren BNI
Précompte professionnel	39 665,4	39 632,6	-32,8	Bedrijfsvoorheffing
soit : Source	39325,3	39298,8	-26,4	w.o. : Bronheffing
: Rôles	340,1	333,8	-6,4	: Kohieren
Divers	341,2	351,0	9,8	Andere
Total Contributions directes	50 318,3	49 745,9	-572,4	Totaal Directe Belastingen
Douanes	2154,3	2097,9	-56,3	Douane
Accises et divers	7150,0	7192,2	42,2	Accijnzen en diversen
Total Douanes et Accises	9 304,2	9 290,1	-14,1	Totaal Douane en Accijnzen
TVA	28 083,8	27 737,4	-346,3	Btw
soit : TVA pure	26396,0	26181,9	-214,0	w.o. : zuivere btw
: droits et taxes "divers"	1687,8	1555,5	-132,3	: "diverse" rechten en taksen
Droits d'enregistrement	3893,1	3866,0	-27,1	Registratierechten
soit :droits d'enregistrement régionaux	3797,0	3772,5	-24,5	w.o. : gewestelijke registratierechten
:droits d'enregistrement non régionalisés	96,1	93,5	-2,5	: niet-geregionaliseerde registratierechten
Divers et amendes	953,9	899,6	-54,3	Diversen en boetes
soit :amendes régionalisées	15,2	15,9	0,7	w.o. : geregionaliseerde boetes
:amendes non régionalisées et droits divers	938,8	883,7	-55,1	: niet-geregionaliseerde boetes en diverse rechten
Total TVA, Enregistrement et divers	32 930,8	32 503,0	-427,7	Totaal btw, registratie en diversen
Droits de succession	2101,8	2058,4	-43,4	Successierechten
TOTAL DES RECETTES FISCALES	94 655,1	93 597,5	-1 057,6	TOTAAL FISCALE ONTVANGSTEN
RECETTES NON FISCALES				NIET-FISCALE ONTVANGSTEN
Recettes non fiscales courantes	5440,7	5942,9	502,1	Lopende niet-fiscale ontvangsten
Recettes non fiscales de capital	423,6	591,9	168,3	Niet-fiscale kapitaalontvangsten
TOTAL DES RECETTES NON FISCALES	5864,3	6534,8	670,4	TOTALE NIET-FISCALE ONTVANGSTEN
TOTAL	100519,4	100132,2	-387,2	TOTAAL

Les recettes perçues par l'administration des Contributions directes s'établissent comme indiqué ci-dessus à 49 745,9 millions EUR en 2011. L'estimation des recettes probables (50 318,3 millions EUR) n'est donc pas atteinte. Cette moins-value (-572,4 millions EUR) s'explique essentiellement par l'accélération de l'enrôlement de l'impôt des personnes physiques fin 2011. Par rapport aux recettes probables, on constate en effet une moins-value de -747,2 millions EUR en rôles IPP. Celle-ci s'explique intégralement par une accélération supplémentaire du rythme d'enrôlement qui a eu pour conséquence d'augmenter fortement les remboursements en fin d'année 2011. Cette accélération n'étant pas connue lors de l'estimation des recettes probables, elle n'a donc pas pu être prise en compte. On note par contre une plus-value significative en précompte mobilier (+264,8 millions EUR). Pour les autres catégories d'impôts directs, les résultats sont assez proches des recettes probables.

Les réalisations d'impôts indirects sont également inférieures aux recettes probables, et ce à concurrence de (-441,9 millions EUR). Les droits de douane livrent une moins-value de 56,3 millions EUR, qui peut s'expliquer par le ralentissement des importations en fin d'année, et les droits d'accises une plus-value de 42,2 millions EUR.

La principale moins-value se situe cependant en TVA: le résultat de l'année 2011 est inférieur de 346,3 millions EUR par rapport à l'estimation des recettes probables (28 083,8 millions EUR). Cette moins-value peut s'expliquer par le fait que le tassement de la conjoncture en fin d'année a dû se révéler plus net qu'estimé avec un impact négatif sur la consommation finale.

En droits d'enregistrement, l'estimation des recettes probables est quasiment atteinte — l'écart est de -27,1 millions EUR. En droits de successions, les réalisations sont un peu en-dessous (-43,4 millions EUR) de l'estimation des recettes probables (2 101,8 millions EUR).

Section 2

Les recettes de 2011 et 2012

§ 1. Méthode d'estimation

La méthode d'estimation des recettes a été fondamentalement revue en 2005, elle a été largement explicitée à cette occasion. Cette méthode revue est utilisée pour prévoir les recettes fiscales depuis le budget initial 2006.

Zoals hierboven vermeld, bedragen de door de administratie van de Directe Belastingen geïnde ontvangsten in 2011 49 745,9 miljoen EUR. De raming van de vermoedelijke ontvangsten (50 318,3 miljoen EUR) is bijgevolg niet bereikt. Deze minderontvangst (-572,4 miljoen EUR) is vooral toe te schrijven aan de eind 2011 versnelde inkohiering van de personenbelasting. In vergelijking met de vermoedelijke ontvangsten wordt er immers een minderontvangst van -747,2 miljoen EUR geboekt in de kohieren van de personenbelasting. Deze resulteert volledig uit een bijkomende versnelling van het inkohieringstempo die op het einde van 2011 heeft geleid tot een sterke toename van de terugbetalingen. De voormelde versnelling was niet bekend bij de raming van de vermoedelijke ontvangsten en kon bijgevolg niet in aanmerking worden genomen. Wat de roerende voorheffing betreft, wordt er daarentegen een aanzienlijke meeropbrengst (+264,8 miljoen EUR) geboekt. Voor de andere categorieën van directe belastingen sluiten de resultaten tamelijk nauw bij de vermoedelijke ontvangsten aan.

Wat de indirecte belastingen betreft, liggen de verwezenlijkingen ook lager dan de vermoedelijke ontvangsten (-441,9 miljoen EUR). Er wordt een minderontvangst van 56,3 miljoen EUR geboekt op het vlak van de douanerechten, die te verklaren is door een vertraging van de invoer op het einde van het jaar, naast een meerontvangst van 42,2 miljoen EUR op het vlak van de accijnzen.

De belangrijkste minderontvangst is te vinden bij de btw: het resultaat van het jaar 2011 ligt 346,3 miljoen EUR lager dan de geraamde vermoedelijke ontvangsten (28 083,8 miljoen EUR). Deze minderontvangst kan toegeschreven worden aan het feit dat de conjunctuurinzinking op het einde van het jaar sterker uitviel dan geraamd, met een negatieve weerslag op het eindverbruik als gevolg.

Wat de registratierechten betreft, is de raming van de vermoedelijke ontvangsten bijna bereikt (het verschil bedraagt -27,1 miljoen EUR). Wat de successierechten betreft, liggen de verwezenlijkingen licht lager (-43,4 miljoen EUR) dan de raming van de vermoedelijke ontvangsten (2 101,8 miljoen EUR).

Afdeling 2

De ontvangsten van 2011 en 2012

§ 1. Ramingsmethode

In 2005 werd de methode om de ontvangsten te ramen grondig herzien. Zij werd bij die gelegenheid ook uitgebreid toegelicht. Deze herziene methode voor de raming van de fiscale ontvangsten wordt reeds toegepast sinds de initiële begroting van 2006.

La méthode prend principalement pour variables explicatives des agrégats macroéconomiques disponibles en prévision et représentatifs des bases imposables des impôts concernés. On introduit en outre certaines variables de prix. C'est sur base de ces variables que les recettes sont alors estimées en appliquant aux variables explicatives des coefficients obtenus par estimation économétrique.

L'estimation macroéconomique concerne les recettes d'impôt des personnes physiques, d'impôt des sociétés, de TVA et d'accises. Pour l'impôt des personnes physiques et pour la TVA, elle écarte toutefois certaines taxes qui y étaient auparavant assimilées pour ne retenir que ce qui est de l'impôt des personnes physiques ou de la TVA *sensu stricto* (TVA pure).

Pour la première fois, l'estimation macroéconomique intègre les droits d'enregistrement. L'équation est spécifiée en bi-logarithmique et utilise comme variables explicatives le PIB, le taux hypothécaire de l'année précédente, le taux d'emploi de l'année précédente et la valeur actualisée nette des incitants fiscaux.

De plus, l'équation concernant l'impôt des sociétés a été adaptée afin de mieux prendre en compte les résultats financiers des entreprises et plus globalement ceux des entreprises financières. D'autre part, l'équation intègre désormais un indicateur de profitabilité afin de prendre en compte les éléments contra-cycliques constitués par l'augmentation de pertes non génératrices de diminution d'impôt lors d'une dégradation conjoncturelle et leur déduction lors d'une reprise conjoncturelle.

Pour les autres postes des recettes totales, la prévision est faite par les administrations fédérales.

L'étape préliminaire consiste à décomposer les recettes fiscales courantes de l'année précédente (les recettes réalisées de 2011) pour retrouver les catégories d'impôt qui font l'objet d'une estimation macroéconomique.

Als verklarende variabelen hanteert deze methode hoofdzakelijk macro-economische aggregaten waarvoor prognoses beschikbaar zijn en die representatief zijn voor de grondslag van de betrokken belastingen. Daarnaast worden bepaalde prijsvariabelen geïntroduceerd. Op basis van deze grootheden worden de ontvangsten dan geraamd door op de verklarende variabelen coëfficiënten toe te passen die resulteren uit een economische schatting.

De macro-economische raming heeft betrekking op de ontvangsten uit de personenbelasting, de vennootschapsbelasting, de btw en de accijnzen. Bepaalde belastingen die voorheen geassimileerd werden met de personenbelasting en de btw, worden evenwel buiten beschouwing gelaten, slechts de personenbelasting in enge zin en de "zuivere" btw komen in aanmerking.

Voor de eerste keer integreert de macro-economische raming de registratierechten. De vergelijking wordt in een bi-logaritmische vorm uitgedrukt en gebruikt als verklarende variabelen het bbp, de hypothecaire rente van het voorgaande jaar, de werkgelegenheidsgraad van het voorgaande jaar en de netto geactualiseerde waarde van de fiscale stimuli.

Bovendien werd de vergelijking met betrekking tot de vennootschapsbelasting aangepast om de financiële resultaten van de ondernemingen, en meer in het algemeen van de financiële ondernemingen, beter in aanmerking te nemen. Daarnaast wordt er voortaan in de vergelijking een indicator voor de winstgevendheid geïntegreerd om rekening te houden met de contra-cyclische elementen die bestaan uit de verhoging van verliezen die geen aanleiding geven tot belastingverminderingen bij een conjunctuurverslechtering en de aftrek van deze verliezen bij een conjunctuurherstel.

De prognoses voor de overige posten van de totale ontvangsten worden opgesteld door de federale administraties.

De voorbereidende stap bestaat er in de lopende fiscale ontvangsten van het voorafgaande jaar (de verwezenlijkte ontvangsten van 2011) op te delen om de belastingcategorieën af te zonderen die het voorwerp uitmaken van een macro-economische raming.

Recettes fiscales courantes totales 2011
(en millions EUR)

Totale lopende fiscale ontvangsten 2011
(in miljoen EUR)

Catégories d'impôt Recettes réalisées		Belastingcategorieën Verwezenlijkte ontvangsten
I. Impôts estimés par la méthode macro-économique		I. Belastingen geraamd via de macro-economische methode
- <i>Impôt des personnes physiques</i>	35 997,4	- <i>Personenbelasting</i>
- <i>Impôt des sociétés</i>	9 958,0	- <i>Vennootschapsbelasting</i>
- <i>TVA pure</i>	26 181,9	- <i>Zuivere btw</i>
- <i>Accises et divers</i>	7 192,2	- <i>Accijnzen en diversen</i>
- <i>Droits d'enregistrement régionaux</i>	3 772,5	- <i>Gewestelijke registratierechten</i>
Sous-total	83 102,0	Subtotaal
II. Impôts estimés hors méthode macro-économique		II. Belastingen geraamd buiten de macro-economische methode
- <i>Contributions directes</i>	3 790,6	- <i>Directe belastingen</i>
- <i>Droits de douanes</i>	2 097,9	- <i>Douanerechten</i>
- <i>Taxes diverses (TVA)</i>	1 555,5	- <i>Diverse taksen (btw)</i>
- <i>Droits de succession</i>	2 058,4	- <i>Successierechten</i>
- <i>Droits d'enregistrement non régionalisés</i>	93,5	- <i>Niet-geregionaliseerde registratierechten</i>
- <i>Divers et amendes</i>	899,6	- <i>Diversen en boetes</i>
Sous-total	10 495,5	Subtotaal
Total général	93 597,5	Algemeen totaal

Les hypothèses macroéconomiques retenues pour l'estimation des impôts estimés par la méthode macro-économique proviennent du budget économique de février 2012, approuvé par l'Institut des Comptes nationaux. Celui-ci prévoit pour 2012 une évolution du PIB de +0,1 % en volume et de +2,2 % en prix. L'inflation est de 2,7 % pour l'indice général des prix à la consommation et également de 2,7 % lorsqu'elle est mesurée par l'indice santé.

Sur la base de la méthode exposée ci-dessus, les recettes de 2012 sont estimées comme détaillé au tableau III ci-après.

Voor de belastingen geraamd volgens de macro-economische methode zijn de macro-economische hypothesen afkomstig uit de door het Instituut voor de Nationale Rekeningen goedgekeurde economische begroting van februari 2012. Voor 2012 stelt de economische begroting voor het bbp een toename in volume van +0,1 % in het vooruitzicht en een toename van de prijzen met +2,2 %. De inflatie komt op 2,7 % voor het algemeen indexcijfer van de consumptieprijzen en ook op 2,7 % gemeten via de gezondheidsindex.

De ontvangsten voor 2012 werden op basis van de hierboven uiteengezette methode geraamd. Ze worden gedetailleerd in tabel III hieronder.

§ 2. Tableaux

Figurent ci-après les tableaux suivants:

Tableau I:	Facteurs techniques devant corriger les recettes de 2011 et 2012.
Tableau II:	Incidence complémentaire en 2012 des mesures fiscales.
Tableau III:	Estimation macroéconomique des recettes fiscales courantes totales.
Tableau IV:	Recettes de tiers et recettes attribuées, réalisations 2010, 2011 et prévisions 2012 réparties selon l'impôt.
Tableaux V:	Recettes de tiers et recettes attribuées, réalisations 2010, 2011 et prévisions 2012 réparties selon le bénéficiaire.
Tableaux VI:	Recettes détaillées pour 2010, 2011 et 2012.

§ 2. Tabellen

Hierna vindt u de volgende tabellen:

Tabel I:	Technische factoren in verband met de correctie van de ontvangsten van 2011 en 2012.
Tabel II:	Aanvullende weerslag in 2012 van de fiscale maatregelen.
Tabel III:	Macro-economische raming van de totale lopende fiscale ontvangsten.
Tabel IV:	Ontvangsten voor derden en andere toegewezen ontvangsten, verwezenlijkingen 2010, 2011 en vooruitzichten 2012, opgesplitst volgens de belasting.
Tabellen V:	Ontvangsten voor derden en andere toegewezen ontvangsten, verwezenlijkingen 2010, 2011 en vooruitzichten 2012, opgesplitst volgens de begunstigde.
Tabellen VI:	Gedetailleerde ontvangsten voor 2010, 2011 en 2012.

TABLEAU I

Facteurs techniques devant corriger les recettes
de 2011 et 2012

(en millions EUR)

TABEL I

Technische factoren die de ontvangsten
van 2011 en 2012 corrigeren

(in miljoen EUR)

<u>Année 2011</u>		<u>Jaar 2011</u>
Décision de justice « Cobelfret » (rôles Isoc)	+100,0	Gerechtelijk vonnis "Cobelfret" (kohieren Venb)
Accélération de l'enrôlement en 2011 (rôles IPP)	+604,7	Versnelling inkohiering in 2011 (kohieren PB)
TOTAL	+704,7	TOTAAL
<u>Année 2012</u>		<u>Jaar 2012</u>
Décision de justice « Cobelfret » (rôles Isoc)	-100,0	Gerechtelijk vonnis "Cobelfret" (kohieren Venb)
Glissement entre les versements anticipés 2010 et les rôles sociétés 2012 (rôles Isoc)	+635,4	Verschuiving tussen de voorafbetalingen 2010 en de kohieren vennootschapsbelasting 2012 (kohieren Venb)
Glissement entre les versements anticipés 2011 et les rôles sociétés 2013/14 (rôles Isoc)	-368,0	Verschuiving tussen de voorafbetalingen 2011 en de kohieren vennootschapsbelasting 2013/14 (kohieren Venb)
Accélération de l'enrôlement en 2012 (rôles IPP)	-300,0	Versnelling inkohiering in 2012 (kohieren PB)
Accises versées par le Luxembourg dans le cadre de l'accord UEBL	+87,0	Accijnzen doorgestort door het Groothertogdom Luxemburg in het kader van de BLEU-akkoorden
TOTAL	-45,6	TOTAAL

TABLEAU II Incidence complémentaire des mesures fiscales 2012 (en millions EUR)										TABEL II Aanvullende weerslag van de fiscale maatregelen 2012 (in miljoen EUR)									
	IPP — Natuurlijke personen				I.Soc — Vennootschappen			Autres — Andere			Total — Totaal								
	VA — Voorafbeta- lingen	Pr.p — Bedrijfs- voorheffing	Rôles — Kohieren		VA — Voorafbeta- lingen	Rôles — Kohieren	Pr M — RV	TVA pure — Zuivere btw	Accises — Accijnzen	Divers — Diversen									
Mesures antérieures	-77,7	-952,2	-322,2		-952,3	0,0	0,0	0,0	23,9	0,0	-2.280,4								
Indexation - antérieurs			-76,6								-76,6								
Indexation de l'année	-77,7	-966,9									-1.044,6								
Déduction pour habitation unique			-78,2								-78,2								
Augmentation déd. Chèque service			-16,6								-16,6								
Augmentation cblée du minimum imposable			6,0								6,0								
AIP: crédit d'impôt supplémentaire pour les bas salaires			-10,0								-10,0								
AIP: exonération d'impôt sur préavis			-17,1								-17,1								
AIP: augmentation du Pr. P. sur les allocations de chômage temporaire		14,7	-22,1								-7,4								
Intérêts notionnels				-952,3							-952,3								
Remboursements diesel professionnel									-3,5		-3,5								
Cliquet sur le diesel									27,4		27,4								
Croissance des dépenses fiscales			-107,6								-107,6								
Mesures: conclave budgétaire novembre 2011	0,0	166,5	660,5	1.840,0	150,0	90,5	333,5	153,7	1.008,1	4.402,8									
Taxation des stock-options: augmentation du taux de 15 % à 18 %		11,5									11,5								
Mise à disposition gratuite par les sociétés d'un logement privé		55,0									55,0								
Accords frontaliers			25,0								25,0								
Réestimation de l'impact de la levée du secret bancaire			300,0								300,0								
Avantages de toute nature réduction CO ₂ voitures		100,0		100,0							200,0								
Lutte contre la fraude et application correcte de la législation			250,0	100,0	150,0		100,0		10,0		610,0								
Notifications notaires: application aux déclarations de succession			85,5				54,5				140,0								

Maatregelen: begrotingsconclaaf november 2011
 Belasting op stock options: tariefverhoging van 15 % tot 18 %
 Gratis terbeschikkingstelling door de vennootschappen van een privéwoning
 Grensarbeidersregeling
 Herraming van de weerslag van de opheffing van het bankgeheim
 Voordelen van alle aard vermindering CO₂-uitstoot voertuigen
 Strijd tegen de fraude en correcte toepassing van de wetgeving
 Notariële notificaties: toepassing op aangiften van nalatenschap

TABLEAU II Incidence complémentaire des mesures fiscales 2012 (en millions EUR) (suite)				TABEL II Aanvullende weerslag van de fiscale maatregelen 2012 (in miljoen EUR) (vervolg)			
	IPP — Natuurlijke personen		I.Soc — Vennootschappen		Autres — Andere		Total — Totaal
	VA — Voorafbeta- lingen	Pr.p — Bedrijfs- voorheffing	Rôles — Kohieren	VA — Voorafbeta- lingen	TVA pure — Zuivere btw	Accises — Accijnzen	Divers — Diversen
Taxation des plus-values à l'impôt des sociétés				150,0			150,0
Intérêts notionnels: fixation à 3 % du taux de référence pour capital à risque pour les années 2012/2013/2014 et fin de la reportabilité des intérêts notionnels non déduits au cours d'un exercice à partir de 2012				1.480,5			1.480,5
Intérêts notionnels: étalement de la déduction pour le stock du passé				100,0			100,0
TV payante: application de la TVA à 21 %					84,0		84,0
Accises tabac: augmentation du prix moyen pondéré et augmentation du montant des droits d'accise spécial						153,7	153,7
Notaires et huissiers: exclusion de l'exonération de la TVA					95,0		95,0
Réforme de la fiscalité des revenus mobiliers				-90,5			826,5
Taxe sur les opérations de bourse: augmentation de 30 % des taux							38,6
Assurances: harmonisation pension interne pour dirigeants							55,0
Conversion des titres au porteur: taxation à 1 % en 2012 et 2 % en 2013							30,0
Amendes pénales: augmentation des additionnels de 45 à 50							48,0

Onderwerping aan de vennootschapsbelasting van meerwaarden

Notionele intresten: referentietarief voor risicokapitaal vastgelegd op 3 % voor de jaren 2012/2013/2014 en einde van de overdraagbaarheid van de tijdens een aanslagjaar niet-afgetrokken notionele intresten vanaf 2012

Notionele intresten: spreiding aftrek van de in het verleden opgebouwde voorraad

Betaaltelevisie: toepassing van het btw-tarief van 21 %

Accijnzen rookwaren: verhoging van de gewogen gemiddelde prijs en verhoging van de specifieke bijzondere accijns

Notarissen en deurwaarders: uitsluiting van de btw-vrijstelling

Hervorming van de fiscaliteit van de roerende inkomsten

Taks op de beursverrichtingen: tariefverhoging met 30 %

Verzekeringen: harmonisering intern opgebouwde pensioenen bedrijfsleiders

Omzetting van effecten aan toonder: taks van 1 % in 2012 en van 2 % in 2013

Strafrechtelijke boetes: verhoging van de opdecimen van 45 tot 50

TABLEAU III
Estimation macroéconomique
des recettes fiscales courantes
(En millions EUR, sauf mention contraire)

TABEL III
Macro-economische raming
van de lopende fiscale ontvangsten
(In miljoen EUR, tenzij anders vermeld)

	2010 Réalizations — Verwezen- lijkingen	2011 Réalizations — Verwezen- lijkingen	2012 Recettes prévues — Verwachte ontvangsten	
1. Impôt des personnes physiques				1. Personenbelasting
<i>Variables explicatives</i>				<i>Verklarende variabelen</i>
Revenu global	195.631,0	204.706,0	211.655,0	Globaal inkomen
Croissance du revenu global	2,39%	4,64%	3,39%	Groei van het globaal inkomen
Croissance des recettes, hors mesures et glissements			5,96%	Groei van de ontvangsten, excl. maatregelen en verschuivingen
<i>Mesures et glissements</i>				<i>Maatregelen en verschuivingen</i>
Incidences complémentaires des mesures			-525,0	Bijkomende weerslag maatregelen
Glissements et facteurs divers "t-1"			604,7	Verschuivingen en diverse factoren "t-1"
Glissements et facteurs divers "t"			-300,0	Verschuivingen en diverse factoren "t"
Recettes d'IPP	34.605,4	35.997,4	37.959,1	Ontvangsten PB
<i>Croissance prévue des recettes</i>		4,02%	5,45%	<i>Verwachte groei van de ontvangsten</i>
2. Impôt des sociétés				2. Vennootschapsbelasting
<i>Variables explicatives</i>				<i>Verklarende variabelen</i>
Revenu primaire des sociétés	20.919,0	21.940,0	19.898,0	Primair inkomen van de vennootschappen
Taux de croissance	150,47%	4,88%	-9,31%	Groeivoet
Profitabilité	0,124	0,123	0,110	Winstgevendheid
Taux de croissance	139,9%	-0,4%	-10,3%	Groeivoet
Croissance des recettes à législation constante			-0,8%	Groei van de ontvangsten bij ongewijzigde wetgeving
<i>Mesures et glissements</i>				<i>Maatregelen en verschuivingen</i>
Incidences complémentaires des mesures			1193,6	Bijkomende weerslag maatregelen
Glissements et facteurs divers "t-1"			100,0	Verschuivingen en diverse factoren "t-1"
Glissements et facteurs divers "t"			167,4	Verschuivingen en diverse factoren "t"
Recettes d'I.Soc	9.324,3	9.958,0	11.336,4	Ontvangsten VenB
<i>Croissance prévue des recettes</i>		6,80%	13,84%	<i>Verwachte groei van de ontvangsten</i>
3. TVA				3. Btw
<i>Variables explicatives</i>				<i>Verklarende variabelen</i>
Base macro-économique	228.061,0	236.784,0	242.892,0	Macro-economische grondslag
Exportations année "t" et 1er trimestre "t"+1"	362.080,0	392.940,0	404.740,0	Uitvoer jaar "t" en eerste kwartaal "t+1"
Exportations du 4ème trim. "t-1" au 3ème trimestre "t"	273.820,0	309.200,0	318.450,0	Uitvoer 4e kwartaal "t-1" tot 3e kwartaal "t"
<i>Idem, taux de croissance</i>				<i>Idem, groeivoet</i>
Base macro-économique	4,10%	3,82%	2,58%	Macro-economische grondslag
Exportations année "t" et 1er trimestre "t"+1"	16,03%	8,52%	3,00%	Uitvoer jaar "t" en eerste kwartaal "t+1"
Exportations du 4ème trim. "t-1" au 3ème trimestre "t"	10,05%	12,92%	2,99%	Uitvoer 4e kwartaal "t-1" tot 3e kwartaal "t"
<i>Croissance des recettes, hors mesures et glissements</i>	7,81%	3,13%	2,88%	<i>Groei van de ontvangsten, excl. maatregelen en verschuivingen</i>
<i>Mesures et glissements</i>				<i>Maatregelen en verschuivingen</i>
Incidences complémentaires des mesures			336,3	Bijkomende weerslag maatregelen
Glissements et facteurs divers "t-1"				Verschuivingen en diverse factoren "t-1"
Glissements et facteurs divers "t"				Verschuivingen en diverse factoren "t"
Recettes de TVA	25.041,8	26.181,9	27.273,0	Ontvangsten btw
<i>Croissance prévue des recettes</i>		4,55%	4,17%	<i>Verwachte groei van de ontvangsten</i>
4. Accises				4. Accijnzen
<i>Variables explicatives</i>				<i>Verklarende variabelen</i>

TABLEAU III
Estimation macroéconomique
des recettes fiscales courantes
(En millions EUR, sauf mention contraire)

TABEL III
Macro-economische raming
van de lopende fiscale ontvangsten
(In miljoen EUR, tenzij anders vermeld)

	2010 Réalisations — Verwezen- lijkingen	2011 Réalisations — Verwezen- lijkingen	2012 Recettes prévues — Verwachte ontvangsten	
Prix du diesel	1,202	1,441	1,483	Dieselprijs
Idem, taux de croissance	17,5%	19,8%	3,0%	Idem, groeivoet
Consommation privée à prix constants	2,5%	0,8%	-0,1%	Gezinsconsumptie tegen constante prijzen
<i>Croissance des recettes, hors mesures et glissements</i>			-0,63%	<i>Groei van de ontvangsten, excl. maatregelen en verschuivingen</i>
<i>Mesures et glissements</i>				<i>Maatregelen en verschuivingen</i>
Incidences complémentaires des mesures			235,8	Bijkomende weerslag maatregelen
Glissements et facteurs divers "t-1"				Verschuivingen en diverse factoren "t-1"
Glissements et facteurs divers "t"			87,0	Verschuivingen en diverse factoren "t"
Recettes d'accises	7.605,9	7.192,2	7.469,5	Ontvangsten accijnzen
<i>Croissance prévue des recettes</i>		-5,44%	3,86%	<i>Verwachte groei van de ontvangsten</i>
5. Droits d'enregistrement				5. Registratierechten
<i>Variables explicatives</i>				<i>Verklarende variabelen</i>
PIB	354380	369520	378020	Bbp
Valeur actualisée nette des incitants fiscaux	0,17	0,17	0,17	Netto geactualiseerde waarde van de fiscale stimuli
Taux hypothécaires (t-1)	4,43	3,82	3,69	Hypothecaire intrestvoeten (t-1)
Taux d'emploi (t-1)	63,60	63,70	64,20	Werkgelegenheidsgraad (t-1)
Logarithme des recettes réalisées/prévues		22,07	22,14	Logaritme van de verwezenlijkte/verwachte ontvangsten
<i>Croissance des recettes, hors mesures et glissements</i>			7,28%	<i>Groei van de ontvangsten, excl. maatregelen en verschuivingen</i>
Recettes des droits d'enregistrements	3.453,2	3.772,5	4.047,0	Ontvangsten registratierechten
<i>Croissance prévue des recettes</i>		9,24%	7,28%	<i>Verwachte groei van de ontvangsten</i>

TABLEAU IV
Recettes de tiers et recettes attribuées

Réalizations 2010, réalisations 2011, prévisions 2012
Répartition selon l'impôt
(en millions EUR)

TABEL IV
Ontvangsten voor derden en toegewezen ontvangsten

Verwezenlijkingen 2010, verwezenlijkingen 2011, vooruitzichten 2012
Verdeling volgens belasting
(in miljoen EUR)

	2010 Réalizations 2010 — Verwezen- lijkingen	2011 Réalizations 2011 — Verwezen- lijkingen	2012 Recettes prévues — Verwachte ontvangsten	
CONTRIBUTIONS DIRECTES	20 667,3	23 924,0	22 039,7	DIRECTE BELASTINGEN
précompte immobilier	48,2	49,5	50,2	onroerende voorheffing
jeux et paris	51,9	40,7	42,9	spelen en weddenschappen
appareils de divertissement	42,0	37,8	38,5	ontspanningstoestellen
taxe de circulation	1 435,2	544,1	563,9	verkeersbelasting
taxe de mise en circulation	378,4	151,8	160,7	belasting op de inverterkeerstelling
eurovignette	119,6	64,4	68,2	eurovignet
précompte mobilier	464,5	482,5	599,4	roerende voorheffing
rôles IPP (stock options)	79,4	92,0	105,2	kohieren PB (stock options)
impôt sur les participations des travailleurs	4,4	6,4	6,6	belasting op de werknemersparticipaties
divers (amendes fiscales)	17,1	7,6	7,6	diversen (fiscale boetes)
précompte professionnel	17 290,0	21 617,6	19 840,8	bedrijfsvoorheffing
précompte professionnel (MEVA)	231,2	316,0	35,0	bedrijfsvoorheffing (MMA)
rôles IPP (effet retour)	119,2	120,3	121,7	kohieren PB (terugverdieneffect)
rôles I.Soc (effet retour)	53,9	53,1	53,8	kohieren VenB (terugverdieneffect)
rôles INR (effet retour)	0,1	0,4	0,4	kohieren BNI (terugverdieneffect)
rôles IPP (titrisation)	12,4	9,4	7,5	kohieren PB (effectisering)
rôles I.Soc (titrisation)	4,4	3,9	3,1	kohieren VenB (effectisering)
rôles INR (titrisation)	0,8	0,2	0,2	kohieren BNI (effectisering)
amendes CD (titrisation)	0,2	0,1	0,1	boetes DB (effectisering)
titrisation PR.P.	8,6	7,7	6,2	effectisering BV
titrisation PR.M.	0,9	7,8	6,2	effectisering RV
divers (C.S.S.S.)	232,3	226,9	234,2	andere (B.B.S.Z.)
divers (Maribel social)	72,7	83,7	87,4	andere (Sociale Maribel)
DOUANES	1 973,5	2 097,9	2 166,4	DOUANE
ACCISES	932,5	978,2	1 013,9	ACCIJNZEN
accises sur le tabac	763,0	798,9	841,2	accijnzen op tabak
accises sur les produits énergétiques	39,3	49,3	42,7	accijnzen op energieproducten
taxe d'ouverture	0,3	0,0	0,0	openingstaks
cotisation d'emballage	130,0	130,0	130,0	verpakkingsheffing
TVA	25 021,0	26 159,5	27 272,2	BTW
TAXES ASSIMILEES AU TIMBRE	14,5	14,6	14,6	MET HET ZEGEL GELIJKGESTELDE TAKSEN

TABLEAU IV
Recettes de tiers et recettes attribuées

Réalisations 2010, réalisations 2011, prévisions 2012
Répartition selon l'impôt
(en millions EUR)
(suite)

TABEL IV
Ontvangsten voor derden en toegewezen ontvangsten

Verwezenlijkingen 2010, verwezenlijkingen 2011, vooruitzichten 2012
Verdeling volgens belasting
(in miljoen EUR)
(vervolg)

	2010 Réalisations 2010 — Verwezen- lijkingen	2011 Réalisations 2011 — Verwezen- lijkingen	2012 Recettes prévues — Verwachte ontvangsten	
ENREGISTREMENT ET DIVERS	3 584,3	3 902,0	4 208,4	REGISTRATIERECHTEN EN DIVERSEN
droits d'enregistrement	2 810,0	3 088,0	3 321,3	registratierechten
droits d'enregistrement sur la constitution d'hypothèque	253,1	250,6	261,1	registratierechten op hypotheekvestiging
droits de donation	330,3	370,1	397,7	schenkingsrechten
droits de partage	59,9	63,7	67,0	rechten op verdeling
amendes de condamnation	120,6	113,7	145,5	boetes van veroordelingen
divers (amendes fiscales)	10,5	15,9	15,9	diversen (fiscale boetes)
RECETTES FISCALES COURANTES	52 193,1	57 076,2	56 715,3	LOPENDE FISCALE ONTVANGSTEN
RECETTES FISCALES DE CAPITAL	1 924,9	2 058,4	2 151,4	FISCALE KAPITAALONTVANGSTEN
RECETTES FISCALES	54 118,0	59 134,6	58 866,7	FISCALE ONTVANGSTEN
Intérêts de retard et moratoires sur les impôts régionaux transférés aux Régions	23,8	27,2	24,9	Nalatigheidsintresten en moratoriumintresten op naar de Gewesten overgedragen gewestelijke belastingen
Intérêts de retard afférents à la titrisation	25,9	22,1	17,7	Nalatigheidsintresten effectisering
RECETTES NON FISCALES	49,7	49,3	42,6	NIET-FISCALE ONTVANGSTEN
TOTAL	54 167,7	59 184,0	58 909,3	TOTAAL

TABLEAU V a
Recettes de tiers et recettes attribuées

Réalisations 2010, réalisations 2011, prévisions 2012
Répartition selon le bénéficiaire
(en millions EUR)

TABEL V a
Ontvangsten voor derden en toegewezen ontvangsten

Verwezenlijkingen 2010, verwezenlijkingen 2011, vooruitzichten 2012
Verdeling volgens de begunstigde overheid
(in miljoen EUR)

	2010 Réalisations — 2010 Verwezen- lijkingen	2011 Réalisations — 2011 Verwezen- lijkingen	2012 Recettes prévues — 2012 Verwachte ontvangsten	
UNION EUROPÉENNE				EUROPESE UNIE
droits de douane	1.973,5	2.097,9	2.166,4	douanerechten
TVA	433,5	447,1	509,2	btw
TOTAL UNION EUROPÉENNE	2.407,0	2.545,0	2.675,6	TOTAAL EUROPESE UNIE
RÉGIONS				GEWESTEN
a) impôts régionaux	7.481,1	6.742,8	7.146,3	a) gewestelijke belastingen:
directs :				directe:
- précompte immobilier	48,2	49,5	50,2	- onroerende voorheffing
- jeux et paris	51,9	40,7	42,9	- spelen en weddenschappen
- appareils de divertissement	42,0	37,8	38,5	- ontspanningstoestellen
- taxe de circulation	1.435,2	544,1	563,9	- verkeersbelasting
- taxe de mise en circulation	378,4	151,8	160,7	- belasting op de inverkeerstelling
- eurovignette	119,6	64,4	68,2	- eurovignet
- amendes fiscales (contributions directes)	17,1	7,6	7,6	- fiscale boeten (directe belastingen)
indirects :				indirecte:
- taxe d'ouverture	0,3	0,0	0,0	- openingstaks
- droits d'enregistrement	2.810,0	3.088,0	3.321,3	- registratierechten
- droits d'enregistrement sur la constitution d'hypothèque	253,1	250,6	261,1	- registratierechten op hypotheekvestiging
- droits de donation	330,3	370,1	397,7	- schenkingsrechten
- droits de partage	59,9	63,7	67,0	- rechten op verdeling
- amendes fiscales (enregistrement, successions)	10,5	15,9	15,9	- fiscale boeten (registratie, successie)
- droits de succession	1.924,9	2.058,4	2.151,4	- successierechten
b) part attribuée IPP	9.693,9	10.584,1	10.948,7	b) toegewezen gedeelte PB
c) recettes non fiscales				c) niet-fiscale ontvangsten
- intérêts de retard et moratoires	23,8	27,2	24,9	- nalatigheidsinteressen en moratoriuminteressen op
sur les impôts régionaux transférés aux Régions				aan de Gewesten overgedragen belastingen
TOTAL RÉGIONS	17.198,8	17.354,0	18.119,9	TOTAAL GEWESTEN
COMMUNAUTÉS				GEMEENSCHAPPEN
parts attribuées				toegewezen gedeelten
- IPP	6.498,1	7.090,4	7.325,8	- PB
- TVA	12.950,6	14.237,1	14.778,0	- btw
TOTAL COMMUNAUTES	19.448,8	21.327,5	22.103,7	TOTAAL GEMEENSCHAPPEN

TABLEAU V b
Recettes de tiers et recettes attribuées

Réalisations 2010, réalisations 2011, prévisions 2012
Répartition selon le bénéficiaire
(en millions EUR)

TABEL V b
Ontvangsten voor derden en toegewezen ontvangsten

Verwezenlijkingen 2010, verwezenlijkingen 2011, vooruitzichten 2012
Verdeling volgens de begunstigde overheid
(in miljoen EUR)

	2010 Réalizations — 2010 Verwezen- lijkingen	2011 Réalizations — 2011 Verwezen- lijkingen	2012 Recettes prévues — 2012 Verwachte ontvangsten	
SÉCURITÉ SOCIALE				SOCIALE ZEKERHEID
Salariés	10.707,5	12.995,3	11.413,1	Loontrekkenden
ONSS-Gestion globale				RSZ-Globaal Beheer
Précompte mobilier	418,1	434,3	539,4	Roerende voorheffing
Rôles IPP - stocks options	76,0	88,1	100,7	Kohieren PB - stock options
Rôles IPP - effet retour	118,3	119,1	120,5	Kohieren PB - terugverdieneffect
Rôles sociétés - effet retour	53,2	52,6	53,2	Kohieren VenB - terugverdieneffect
Rôles INR - effet retour	0,1	0,4	0,4	Kohieren BNI - terugverdieneffect
Impôt sur les participations des travailleurs	4,4	6,4	6,6	Belasting op werknemersparticipaties
Accises sur le tabac	56,0	58,6	61,7	Accijnzen op tabak
TVA pure	8.871,6	8.542,3	9.000,7	Zuivere btw
Précompte professionnel	998,4	3.637,1	1.453,0	Bedrijfsvoorheffing
ONEm-Gestion Globale				RVA-Globaal Beheer
TVA pure	4,7	5,4	5,4	Zuivere btw
ONEm-hors Gestion Globale				RVA-buiten Globaal Beheer
TVA pure	106,6	50,9	71,2	Zuivere btw
Précompte professionnel				Bedrijfsvoorheffing
Indépendants	946,8	1.167,6	957,7	Zelfstandigen
INASTI-Gestion globale				RSVZ-Globaal Beheer
Précompte mobilier	46,5	48,3	59,9	Roerende voorheffing
Rôles IPP - stocks options	3,4	3,9	4,4	Kohieren PB - stock options
Rôles IPP - effet retour	0,9	1,1	1,2	Kohieren PB - terugverdieneffect
Rôles sociétés - effet retour	0,7	0,5	0,5	Kohieren vennootschappen - terugverdieneffect
Rôles INR - effet retour	0,0	0,0	0,0	Kohieren BNI - terugverdieneffect
Accises sur le tabac	14,0	14,7	15,4	Accijnzen op tabak
TVA pure	779,2	790,4	760,1	Zuivere btw
Précompte professionnel	99,6	306,0	113,4	Bedrijfsvoorheffing
Taxe annuelle sur les opérations d'assurances	2,6	2,7	2,8	Jaarlijkse taks op de verzekeringsverrichtingen
Salariés-indépendants (à partir de 2008)	2.370,5	2.612,5	2.718,9	Loontrekkenden - zelfstandigen (vanaf 2008)
INAMI				RIZIV
Accises sur le tabac	693,0	725,6	764,1	Accijnzen op tabak
Cotisation d'emballage	130,0	130,0	130,0	Verpakkingsheffing
TVA pure	1.547,5	1.757,0	1.824,8	Zuivere btw
Autres secteurs	257,7	261,5	255,1	Overige sectoren
ONSSAPL Administrations provinciales et locales - TVA pure	141,9	144,1	140,3	RSZPPO provinciale en plaatselijke overheidsdiensten - Zuivere btw
Fonds des pensions de la police intégrée - TVA pure	105,7	107,4	109,8	Pensioensfonds geïntegreerde politie - Zuivere btw
Amiante - TVA pure	10,0	10,0	5,0	Asbestfonds - Zuivere btw
TOTAL SÉCURITÉ SOCIALE: financement alternatif	14.282,4	17.037,0	15.344,8	TOTAAL SOCIALE ZEKERHEID: alternatieve financiering

TABLEAU V b
Recettes de tiers et recettes attribuées

Réalisations 2010, réalisations 2011, prévisions 2012
Répartition selon le bénéficiaire
(en millions EUR)
(suite)

TABEL V b
Ontvangsten voor derden en toegewezen ontvangsten

Verwezenlijkingen 2010, verwezenlijkingen 2011, vooruitzichten 2012
Verdeling volgens de begunstigde overheid
(in miljoen EUR)
(vervolg)

	2010 Réalisations — 2010 Verwezen- lijkingen	2011 Réalisations — 2011 Verwezen- lijkingen	2012 Recettes prévues — 2012 Verwachte ontvangsten	
Divers	305,1	310,6	321,6	Andere
C.S.S.S.	232,3	226,9	234,2	B.B.S.Z.
Maribel Social	72,7	83,7	87,4	Sociale Maribel
TOTAL SÉCURITÉ SOCIALE	14 587,5	17 347,6	15 666,5	TOTAAL SOCIALE ZEKERHEID
DIVERS				DIVERSEN
Fonds d'attribution aux zones de police				Toewijzingsfonds politiezones in het kader van de
dans le cadre de la sécurité routière	111,6	109,2	143,3	veerkeersveiligheid
Fonds d'attribution destiné au financement des allocations mazout et gaz	pm			Toewijzingsfonds financiering stookolie- en gastoelagen
Fonds MEVA	231,2	316,0	35,0	MMA-fonds
Fonds d'attribution destiné à assurer le financement de la CREG				Toewijzingsfonds ter financiering van de CREG
- TVA	11,6	11,6	11,6	- btw
- droits d'accises	39,3	49,3	42,7	- accijnzen
- impôt des sociétés	pm			- vennootschapsbelasting
Fonds d'attribution en vue de payer la dotation				Toewijzingsfonds voor de betaling van de
à la Caisse des calamités	11,9	11,9	11,9	dotatie aan het Rampenfonds
APETRA	31,9	35,9	40,3	APETRA
Titrisation (capital-contributions directes)	17,8	13,6	10,9	Effectisering (kapitaal - directe belastingen)
rôles IPP (titrisation)	12,4	9,4	7,5	kohieren PB (effectisering)
rôles I.Soc (titrisation)	4,4	3,9	3,1	kohieren VenB (effectisering)
rôles INR (titrisation)	0,8	0,2	0,2	kohieren BNI (effectisering)
amendes CD (titrisation)	0,2	0,1	0,1	boetes DB (effectisering)
TVA (titrisation)	26,1	20,3	15,7	btw (effectisering)
Titrisation PR.P.	8,6	7,7	6,2	Effectisering BV
Titrisation PR.M.	0,9	7,8	6,2	Effectisering RV
Amendes TVA	9,0	4,4	2,2	Boetes btw
Recettes non fiscales (intérêts titrisation TVA)	16,3	13,6	10,9	Niet-fiscale ontvangsten (intresten effectisering btw)
Recettes non fiscales (intérêts titrisation CD)	9,6	8,5	6,8	Niet-fiscale ontvangsten (intresten effectisering DB)
TOTAL DIVERS	525,7	609,8	343,5	TOTAAL DIVERSEN
TOTAL	54 167,7	59 184,0	58.909,3	TOTAAL

TABLEAU VI a
RECETTES TOTALES
(en millions EUR et en %)

TABLEAU VI a TOTALS ONTANGSTEN (in miljoen EUR en in %)				TABLEAU VI a TOTALS ONTANGSTEN (in miljoen EUR en in %)			
2010 Realisaties	2011 Realisaties	Ecart millions EUR	Croissance à un an	2012 Recettes prévues	Ecart millions EUR	Croissance à un an des recettes prévues	
2010 Verwezen- lijkingen	2011 Verwezen- lijkingen	Vershil miljoen EUR 2011-2010	Jaarijke stijging	2012 Verwachte ontvangsten	Vershil miljoen EUR 2012-2011	Jaarijke stijging verwachte ontvangsten 2012/2011	
RECETTES FISCALES COURANTES							LOPENDE FISCALE ONTVANGSTEN
Contributions directes							Directe belastingen
Taxe de circulation	1 439,7	544,1	-62,20%	563,9	19,8	3,63%	Verkeersbelasting
Taxe de mise en circulation	378,4	151,8	-59,89%	160,7	9,0	5,92%	Belasting op de inkeerstelling
Eurovignette	119,6	64,4	-46,13%	68,2	3,8	5,94%	Eurovignet
Taxe compensatoire des accises	0,7	0,4		0,4	0,0		Accijnscompenserende belasting
Taxe sur les jeux et paris	51,9	40,7	-21,50%	42,9	2,1	5,25%	Belasting op spelen en wedenschappen
et les appareils automatiques	42,0	-4,2	-9,92%	38,5	0,7	1,72%	en automatische ontspanningstoestellen
Précompte immobilier	48,2	1,4	2,85%	50,2	0,7	1,36%	Onroerende voorheffing
Précompte mobilier	2 518,8	698,2	27,72%	3 995,9	778,9	24,21%	Roerende voorheffing
soit : Pr.M. dividendes	1 193,7	1 715,7	43,73%	1 971,5	255,7	14,91%	w.o. : RV dividenden
: Pr.M. autres	1 447,1	34,4	2,37%	2 049,9	568,5	38,38%	: RV andere
: Rôles	-171,3	147,5	-86,13%	-70,5	-46,8	196,80%	: Kohieren
: Prélèvement État de résidence	49,3	-5,7	-11,62%	45,0	1,4	3,20%	: Woonstaathelling
Cotisation sur les hauts revenus du patrimoine	0,0	0,0		134,0	134,0		Bijdrage op hoge inkomens uit vermogen
Impôt sur les participations de salariés	8,8	4,0	45,15%	13,3	0,5	3,55%	Belasting werknemersparticipaties
Versements anticipés	9 318,6	61,0	0,65%	9715,2	335,6	3,58%	Voorafbetalingen
Rôles	-3 610,8	-125,1	3,47%	-2 394,6	1 341,3	-35,90%	Kohieren
soit : Rôles sociétés	1 209,3	226,4	18,72%	2 408,5	972,8	67,76%	w.o. : Kohieren vennootschappen
: Rôles personnes physiques	-5 013,7	-305,4	6,09%	-4 982,1	337,0	-6,34%	: Kohieren natuurlijke personen
: Rôles INR	193,7	-46,2	-23,83%	179,1	31,6	21,41%	: Kohieren BNI
Précompte professionnel	37 889,2	1 743,4	4,60%	41 209,6	1 577,0	3,98%	Bedrijfsvoorheffing
soit : Source	37 379,5	1919,3	5,13%	40 864,1	1 565,3	3,98%	w.o. : Bronheffing

TABLEAU VI a
RECETTES TOTALES
(en millions EUR et en %) (suite)

TABLEAU VI a
TOTALE ONTVANGSTEN
(in miljoen EUR en in %) (vervolg)

	2010 Réalizations	2011 Réalizations	Ecart millions EUR	Croissance à un an	2012 Recettes prévues	Ecart millions EUR	Croissance à un an des recettes prévues
	2010 Verwezen- lijkingen	2011 Verwezen- lijkingen	Verschil miljoen EUR 2011-2010	Jaarlijkse stijging	2012 Verwachte ontvangsten	Verschil miljoen EUR 2012-2011	Jaarlijkse stijging verwachte ontvangsten 2012/2011
: Rôles	509,7	333,8	-175,9	-34,52%	345,5	11,7	3,50%
Divers	339,7	351,0	11,3	3,32%	368,1	17,1	4,88%
Total Contributions directes	48 544,8	49 745,9	1 201,1	2,47%	53 966,4	4 220,5	8,48%
Douanes	1973,5	2097,9	124,4	6,30%	2166,4	68,5	3,27%
Accises et divers	7605,9	7192,2	-413,7	-5,44%	7469,5	277,3	3,86%
Total Douanes et Accises	9 579,4	9 290,1	-289,3	-3,02%	9 635,9	345,8	3,72%
Totaal Directe Belastingen							
Douane							
Accijnzen en diversen							
Totaal Douane en Accijnzen							
TVA	26 660,5	27 737,4	1 076,9	4,04%	29 201,1	1 463,6	5,28%
soit : TVA pure	25041,8	26181,9	1140,1	4,55%	27273,0	1091,1	4,17%
: droits et taxes "divers"	1618,7	1555,5	-63,2	-3,91%	1928,0	372,6	23,95%
Droits d'enregistrement	3540,0	3866,0	326,0	9,21%	4142,8	276,8	7,16%
soit : droits d'enregistrement régionaux	3453,2	3772,5	319,2	9,24%	4047,0	274,6	7,28%
: droits d'enregistrement régionalisés	86,7	93,5	6,8	7,84%	95,8	2,3	2,42%
Divers et amendes	863,3	899,6	36,4	4,21%	1051,4	151,7	16,87%
soit : amendes régionalisées	10,5	15,9	5,4	51,72%	15,9	0,0	0,00%
: amendes non régionalisées et droits divers	852,8	883,7	30,9	3,63%	1035,5	151,7	17,17%
Total TVA, Enregistrement et divers	31 063,8	32 503,0	1 439,3	4,63%	34 395,3	1 892,2	5,82%
Droits de succession	1924,9	2058,4	133,5	6,94%	2151,4	93,0	4,52%
TOTAL DES RECETTES FISCALES	91 112,9	93 597,5	2 484,6	2,73%	100 149,0	6 551,5	7,00%
TOTAAL FISCALE ONTVANGSTEN							
RECETTES NON FISCALES							
Recettes non fiscales courantes	4301,3	5942,9	1641,5	38,16%	6749,0	806,1	13,56%
Recettes non fiscales de capital	2443,6	591,9	-1851,7	-75,78%	3463,7	2871,8	485,20%
TOTAL DES RECETTES NON FISCALES	6745,0	6534,8	-210,2	-3,12%	10212,7	3677,9	56,28%
TOTAAL NIET-FISCALE ONTVANGSTEN							
TOTAL	97 857,8	100 132,2	2 274,4	2,32%	110 361,6	10 229,4	10,22%
TOTAAL							

TABEL VIb
ONTVANGSTEN VOOR DERDEN EN TOEGEWEZEN ONTVANGSTEN
(in miljoen EUR en in %)

TABLEAU VI b
RECETTES DE TIERS ET RECETTES ATTRIBUEES
(en millions EUR et en %)

	2010 Réalizations — 2010 Verwezen- lijkingen	2011 Réalizations — 2011 Verwezen- lijkingen	Ecart millions EUR — Verschil miljoen EUR 2011-2010	Croissance à un an des recettes prévues — Jaarlijkse stijging verwachte ontvangsten 2011-2010	2012 Recettes prévues — 2012 Verwachte ontvangsten	Ecart millions EUR — Verschil miljoen EUR 2012-2011	Croissance à un an des recettes prévues — Jaarlijkse stijging verwachte ontvangsten 2012/2011	
RECETTES FISCALES COURANTES								LOPENDE FISCALE ONTVANGSTEN
Contributions directes								Directe belastingen
Taxe de circulation	1 435,2	544,1	-891,1	-62,09%	563,9	19,8	3,63%	Verkeersbelasting
Taxe de mise en circulation	378,4	151,8	-226,6	-59,89%	160,7	9,0	5,92%	Belasting op de inverterstelling
Eurovignette	119,6	64,4	-55,1	-46,13%	68,2	3,8	5,94%	Eurovignet
Prélèvement compensatoire d'accises								Accijnscompenserende belasting
Taxe sur les jeux et paris	51,9	40,7	-11,2	-21,50%	42,9	2,1	5,25%	Belasting op spelen en weddenschappen
et les appareils automatiques	42,0	378	-4,2	-9,92%	38,5	0,7	1,72%	en automatische ontspanningstoestellen
Précompte immobilier	48,2	49,5	1,4	2,85%	50,2	0,7	1,36%	Onroerende voorheffing
Précompte mobilier	465,4	490,3	24,9	5,35%	605,6	115,3	23,51%	Roerende voorheffing
Impôt sur les participations de salariés	4,4	6,4	2,0	45,08%	6,6	0,2	3,55%	Belasting werknemersparticipatie
Versements anticipés								Voorafbetalingen
Rôles	270,1	279,3	9,2	3,41%	291,8	12,4	4,44%	Kohieren
soit : Rôles sociétés	58,3	57,0	-1,3	-2,18%	56,9	-0,2	-0,33%	w.o. : Kohieren vennootschappen
: Rôles personnes physiques	211,0	221,7	10,7	5,08%	234,3	12,6	5,70%	: Kohieren natuurlijke personen
: Rôles INR	0,8	0,6	-0,2	-27,51%	0,6	0,0	-6,64%	: Kohieren BNI
Précompte professionnel	17 529,8	21 941,3	4411,5	25,17%	19 882,0	-2059,3	-9,39%	Bedrijfsvoorheffing
soit : Source	17 521,2	21 933,6	4412,4	25,18%	19 875,8	-2057,8	-9,38%	w.o. : Brontheffing
: Rôles (titrisation)	8,6	7,7	-0,9	-10,10%	6,2	-1,5	-19,36%	: Kohieren (effectisering)
Divers	322,4	318,3	-4,1	-1,28%	329,3	11,0	3,46%	Diversen
Total Contributions directes	20 667,3	23 924,0	3256,7	15,76%	22 039,7	-1884,3	-7,88%	Totaal Directe Belastingen
Douanes	1 973,5	2 097,9	124,4	6,30%	2 166,4	68,5	3,27%	Douane
Accises et divers	932,5	978,2	45,7	4,90%	1 013,9	35,7	3,65%	Accijnzen en diversen
Total Douanes et Accises	2 906,0	3 076,1	170,1	5,85%	3 180,3	104,2	3,39%	Totaal Douane en Accijnzen
TVA	25 035,5	26 174,1	1138,6	4,55%	27 286,8	1112,7	4,25%	Btw
soit : TVA pure	25 021,0	26 159,5	1138,5	4,55%	27 272,2	1112,7	4,25%	w.o. : zuivere btw
: droits et taxes "divers"	14,5	14,6	0,1	0,40%	14,6	0,1	0,35%	: "diverse" rechten en taksen

TABLEAU VI b
RECETTES DE TIERS ET RECETTES ATTRIBUEES
(en millions EUR et en %)
(suite)

TABEL VIb
ONTVANGSTEN VOOR DERDEN EN TOEGEWEZEN ONTVANGSTEN
(in miljoen EUR en in %)
(vervolg)

	2010 Réalizations — 2010 Verwezen- lijkingen	2011 Réalizations — 2011 Verwezen- lijkingen	Ecart millions EUR — Verschil miljoen EUR 2011-2010	Croissance à un an des recettes prévues — Jaarlijkse stijging verwachte ontvangsten 2011-2010	2012 Recettes prévues — 2012 Verwachte ontvangsten	Ecart millions EUR — Verschil miljoen EUR 2012-2011	Croissance à un an des recettes prévues — Jaarlijkse stijging verwachte ontvangsten 2012/2011
Droits d'enregistrement régionaux	3 453,2	3 772,5	319,2	9,24%	4 047,0	274,6	7,28%
Divers et amendes	131,1	129,6	-1,5	-1,15%	161,4	31,8	24,55%
soit : amendes régionalisées	10,5	15,9	5,4	51,72%	15,9	0,0	0,00%
: amendes non régionalisées et droits divers	120,6	113,7	-6,9	-5,75%	145,5	31,8	27,98%
Total TVA, Enregistrement et divers	28 619,8	30 076,1	1456,3	5,09%	31 495,2	1419,1	4,72%
Droits de succession	1 924,9	2 058,4	133,5	6,94%	2 151,4	93,0	4,52%
TOTAL DES RECETTES FISCALES	54 118,0	59 134,6	5016,7	9,27%	58 866,7	-268,0	-0,45%
RECETTES NON FISCALES							
Recettes non fiscales courantes	49,7	49,3	-0,4	-0,74%	42,6	-6,7	-13,66%
Recettes non fiscales de capital							
TOTAL DES RECETTES NON FISCALES	49,7	49,3	-0,4	-0,74%	42,6	-6,7	-13,66%
TOTAL	54 167,7	59 184,0	5 016,3	9,26%	58 909,3	-274,7	-0,46%

NIET-FISCALE ONTVANGSTEN

Lopende niet-fiscale ontvangsten

Niet-fiscale kapitaalontvangsten

TOTAAL NIET-FISCALE ONTVANGSTEN

TOTAAL

TABEL VIc
RIJKSMIDDELENTONTVANGSTEN
(in miljoen EUR en in %)

TABLEAU VI C
RECETTES VOIES ET MOYENS
(en millions EUR et en %)

	Réalisations — 2010 Verwezen- lijkingen	2011 Réalisations — 2011 Verwezen- lijkingen	Ecart millions EUR — Verschil miljoen EUR 2011-2010	Croissance à un an des recettes prévues — Jaarlijkse stijging verwachte ontvangsten 2011/2010	2012 Recettes prévues — 2012 Verwachte ontvangsten	Ecart millions EUR — Verschil miljoen EUR 2012-2011	Croissance à un an des recettes prévues — Jaarlijkse stijging verwachte ontvangsten 2012/2011	
RECETTES FISCALES COURANTES								LOPENDE FISCALE ONTVANGSTEN
Contributions directes								Directe belastingen
Taxe de circulation	4,5	0,0	-4,5		0,0	0,0		Verkeersbelasting
Taxe de mise en circulation								Belasting op de inverterstelling
Eurovignette								Eurovignet
Prélèvement compensatoire d'accises	0,7	0,4	-0,3		0,4	0,0		Accijnscompenserende belasting
Taxe sur les jeux et paris								Belasting op spelen en weddenschappen
et les appareils automatiques								en automatische ontspanningstoestellen
Précompte immobilier								Onroerende voorheffing
Précompte mobilier	2 053,4	2 726,7	673,3	32,79%	3 390,3	663,6	24,34%	Roerende voorheffing
Impôt sur les participations de salariés	4,4	6,4	2,0	45,23%	6,6	0,2	3,55%	Belasting werknemersparticipatie
Versements anticipés	9 318,6	9 379,6	61,0	0,65%	9 715,2	335,6	3,58%	Voorafbetalingen
Rôles	-3 880,9	-4 015,3	-134,3	3,46%	-2 686,3	1328,9	-33,10%	Kohieren
soit : Rôles sociétés	1 151,0	1 378,7	227,7	19,78%	2 351,6	973,0	70,57%	w.o. : Kohieren vennootschappen
: Rôles personnes physiques	-5 224,7	-5 540,8	-316,1	6,05%	-5 216,5	324,4	-5,85%	: Kohieren natuurlijke personen
: Rôles INR	192,8	146,9	-45,9	-23,82%	178,5	31,6	21,52%	: Kohieren BNI
Précompte professionnel	20 359,5	17 691,3	-2668,2	-13,11%	21 327,6	3636,2	20,55%	Bedrijfsvoorheffing
soit : Source	19 858,3	17 365,3	-2493,1	-12,55%	20 988,3	3623,1	20,86%	w.o. : Bronheffing
: Rôles (titrisation)	501,2	326,1	-175,1	-34,94%	339,3	13,2	4,04%	: Kohieren (effectisering)
Divers	17,3	32,7	15,4	89,03%	38,8	6,1	18,74%	Diversen
Total Contributions directes	27 877,5	25 821,9	-2055,6	-7,37%	31 926,6	6104,7	23,64%	Totaal Directe Belastingen
Douanes								Douane
Accises et divers	6 673,4	6 214,0	-459,4	-6,88%	6 455,6	241,6	3,89%	Accijnzen en diversen
Total Douanes et Accises	6 673,4	6 214,0	-459,4	-6,88%	6 455,6	241,6	3,89%	Totaal Douane en Accijnzen

TABLEAU VI C
RECETTES VOIES ET MOYENS
(en millions EUR et en %)
(suite)

TABEL VIc
RIJKSMIDDELENONTVANGSTEN
(in miljoen EUR en in %)
(vervolg)

	2010 Réalizations — 2010 Verwezen- lijkingen	2011 Réalizations — 2011 Verwezen- lijkingen	Ecart millions EUR — Verschil miljoen EUR 2011-2010	Croissance à un an des recettes prévues — Jaarlijkse stijging verwachte ontvangsten 2011/2010	2012 Recettes prévues — 2012 Verwachte ontvangsten	Ecart millions EUR — Verschil miljoen EUR 2012-2011	Croissance à un an des recettes prévues — Jaarlijkse stijging verwachte ontvangsten 2012/2011	
TVA soit : TVA pure : droits et taxes "divers"	1 625,1 20,9 1 604,2	1 563,3 22,4 1 540,9	-61,7 1,6 -63,3	-3,80% 7,49% -3,95%	1 914,3 0,8 1 913,4	350,9 -21,6 372,5	22,45% -96,32% 24,17%	Btw w.o. : zuivere btw : "diverse" rechten en taksen
Droits d'enregistrement Divers et amendes	86,7 732,2 2 444,0	93,5 770,1 2 427,0	6,8 37,9 -17,1	7,84% 5,17% -0,70%	95,8 890,0 2 900,1	2,3 119,9 473,1	2,42% 15,58% 19,49%	Registratierechten Diversen en boetes Totaal btw, registratie en diversen
Droits de succession								
TOTAL DES RECETTES FISCALES	36 994,9	34 462,8	-2532,1	-6,84%	41 282,3	6819,4	19,79%	TOTAAL FISCALE ONTVANGSTEN
RECETTES NON FISCALES								NIET-FISCALE ONTVANGSTEN
Recettes non fiscales courantes	4251,6	5893,5	1641,9	38,62%	6706,4	812,8	13,79%	Lopende niet-fiscale ontvangsten
Recettes non fiscales de capital	2443,6	591,9	-1 851,7	-75,78%	3 463,7	2 871,8	485,20%	Niet-fiscale kapitaalontvangsten
TOTAL DES RECETTES NON FISCALES	6695,2	6485,4	-209,8	-3,13%	10170,1	3684,6	56,81%	TOTALE NIET-FISCALE ONTVANGSTEN
TOTAL	43 690,1	40 948,3	-2 741,9	-6,28%	51 452,3	10 504,1	25,65%	TOTAAL

§ 3. Comparaison des recettes 2011 et des recettes prévues pour 2012

A. Les recettes totales

Il s'avère, à la lecture du tableau VI a, que les recettes totales prévues pour 2012 sont estimées à 110 361,6 millions EUR. Par comparaison aux recettes de 2011, cela représente une augmentation de 10 229,4 millions EUR, soit +10,2 %.

L'évolution prévue des différentes composantes des recettes totales est décrite plus en détail ci-après.

a) Les recettes fiscales

L'estimation des recettes fiscales courantes pour 2012 est influencée par l'incidence de diverses mesures fiscales prises lors du conclave budgétaire de novembre 2011 pour un total de 4 402,8 millions EUR tandis que d'autres mesures prises antérieurement auront encore un effet du point de vue budgétaire sur les recettes de 2012 à concurrence de -2 280,4 millions EUR. Enfin, il faut prendre en compte l'incidence des mesures fiscales décidées lors du conclave budgétaire de mars 2012, celles-ci étant estimées à un total de 444,6 millions EUR. Au total, les mesures fiscales ont une incidence à concurrence de 2 567 millions EUR sur les prévisions des recettes de 2012.

Comme il a été dit plus haut, les recettes fiscales courantes sont estimées pour la majeure partie à l'aide de la méthode macroéconomique. Pour 2012, le montant des recettes fiscales totales prévues s'élève à 100 149,0 millions EUR, ce qui représente une progression de 6 551,5 millions EUR, soit +7,0 %.

— Contributions directes

Les recettes perçues par l'administration des Contributions directes ont été estimées à 53 966,4 millions EUR pour 2012. Elles augmenteraient donc de 4 220,5 millions EUR (+8,5 %) par rapport aux recettes de 2011.

Le produit de la taxe de circulation s'élèverait à 563,9 millions EUR, en progression de 19,8 millions EUR (+3,6 %) tandis que celui de la taxe de mise en circulation se monterait à 160,7 millions EUR (+5,9 %).

Le précompte mobilier atteindrait 3 995,9 millions EUR (+24,2 %). Le précompte mobilier perçu sur dividendes progresserait de 255,7 millions EUR (+14,9 %). Le précompte mobilier sur intérêts augmenterait de 568,5 millions EUR (+38,4 %). Par ailleurs, les remboursements nets de précompte mobilier perçu par rôles se

§ 3. Vergelijking van de ontvangsten van 2011 met de geraamde ontvangsten voor 2012

A. De totale ontvangsten

Zoals weergegeven in tabel VI a, worden de totale ontvangsten voor 2012 geraamd op 110 361,6 miljoen EUR. In vergelijking met de ontvangsten van 2011 is dat een toename met 10 229,4 miljoen EUR, of +10,2 %.

De verwachte evolutie van de diverse componenten van de totale ontvangsten wordt hierna meer in detail beschreven.

a) De fiscale ontvangsten

De geraamde lopende fiscale ontvangsten voor 2012 worden ten belope van een totaal bedrag van 4 402,8 miljoen EUR beïnvloed door de weerslag van diverse fiscale maatregelen die bij het begrotingsconclaf van november 2011 werden genomen. Terwijl andere eerder genomen maatregelen vanuit begrotingsoogpunt nog een impact van zowat -2 280,4 miljoen EUR hebben op de ontvangsten van 2012. Ten slotte moet de weerslag van de fiscale maatregelen, die bij het begrotingsconclaf van maart 2012 werden genomen, in rekening gebracht worden, deze maatregelen worden geraamd op een totaal van 444,6 miljoen EUR. In totaal beïnvloeden de fiscale maatregelen de raming voor de ontvangsten van 2012 voor zowat 2 567 miljoen EUR.

Zoals hierboven reeds werd aangegeven, worden de lopende fiscale ontvangsten voor het grootste deel geraamd aan de hand van de macro-economische methode. Voor 2012 bedragen de verwachte totale fiscale ontvangsten 100 149,0 miljoen EUR, wat een toename met 6 551,5 miljoen EUR of +7,0 % vertegenwoordigt.

— Directe belastingen

De door de administratie van de Directe Belastingen geïnde ontvangsten werden voor 2012 geraamd op 53 966,4 miljoen EUR. Ze zouden dus aangroeien met 4 220,5 miljoen EUR (+8,5 %) in vergelijking met de ontvangsten van 2011.

De opbrengst van de verkeersbelasting zou 563,9 miljoen EUR bedragen, wat een stijging is van 19,8 miljoen EUR (+3,6 %), terwijl de belasting op de inkeerstelling 160,7 miljoen EUR zou opbrengen (+5,9 %).

De roerende voorheffing zou 3 995,9 miljoen EUR (+24,2 %) opleveren. De roerende voorheffing op dividend zou met 255,7 miljoen EUR (+14,9 %) stijgen. De roerende voorheffing op intresten zou een verhoging kennen van 568,5 miljoen EUR (+38,4 %). Daarnaast zouden de nettoterugbetalingen van de bij kohier

monteraient à -70,5 millions EUR, contre -23,8 millions EUR en 2011. L'importante progression prévue du précompte mobilier résulte de la réforme de la fiscalité des revenus mobiliers décidée lors du conclave budgétaire de novembre 2011, l'incidence de cette réforme en 2012 ayant été réévaluée à +826,5 millions EUR.

Le précompte professionnel perçu à la source a été estimé à 40 864,1 millions EUR (+1 565,3 millions EUR, soit +4 %). L'évolution prévue est moins importante que celle constatée en 2011 (+5,1 %), la croissance de la masse salariale prévue pour 2012 (+3 %) étant moins importante que celle constatée en 2011 (+4,7 %). Le précompte professionnel perçu par rôles a été estimé à 345,5 millions EUR (+11,7 millions EUR soit +3,5 %).

Les versements anticipés atteindraient 9 715,2 millions EUR en 2012, soit une augmentation de 335,6 millions EUR ou +3,6 % par rapport à 2011. Cette hausse est bien moindre que celle constatée en 2010 (+11 %) et un peu plus élevée que celle constatée en 2011 (+0,7 %). Elle est principalement la conséquence des mesures fiscales qui auront une incidence complémentaire à concurrence de +953,1 millions EUR sur les versements anticipés des entreprises.

Les recettes résultant des enrôlements à charge des sociétés atteindraient 2 408,5 millions EUR, soit une hausse de 972,8 millions EUR par rapport à 2011. Cette importante progression est principalement due à un glissement entre les versements anticipés de 2010 et les rôles de 2012 (+635,4 millions EUR).

Par ailleurs, le résultat des enrôlements à charge des personnes physiques s'élèverait à -4 982,1 millions EUR. Par rapport à 2011 dont le résultat s'élevait à -5 319,1 millions EUR, les remboursements seraient donc 337 millions EUR plus bas.

Le résultat des enrôlements prévus en 2012 s'explique entre autres par des incidences des mesures fiscales à concurrence de +338,3 millions EUR. De plus, celui-ci est également dû à une forte accélération de l'enrôlement constatée en 2011 ce qui a pour effet de diminuer les remboursements de 2012 à concurrence de 604,7 millions EUR. Une nouvelle accélération possible de l'enrôlement en 2012 dont l'impact a été estimé à -300 millions EUR, a également été prise en compte.

— Droits de douane

La recette s'élèverait à 2 166,4 millions EUR, soit 68,5 millions EUR (+3,3 %) de plus qu'en 2011. Elle sera intégralement cédée à l'Union européenne. Le

geïnde roerende voorheffing -70,5 miljoen EUR bedragen, tegen -23,8 miljoen EUR in 2011. De verwachte sterke toename van de roerende voorheffing resulteert uit de hervorming van de fiscaliteit van de roerende inkomsten zoals tijdens het begrotingsconclaaf van november 2011 werd beslist, waarbij de weerslag van deze hervorming in 2012 op +826,5 miljoen EUR werd geraamd.

De aan de bron geïnde bedrijfsvoorheffing werd geraamd op 40 864,1 miljoen EUR (+1 565,3 miljoen EUR of +4 %). De verwachte evolutie is minder sterk dan die vastgesteld in 2011 (+5,1 %) omdat de voor 2012 verwachte groei van de loonsom (+3 %) minder aanzienlijk is dan die geboekt in 2011 (+4,7 %). De kohieren bedrijfsvoorheffing werden geraamd op 345,5 miljoen EUR (+11,7 miljoen EUR of +3,5 %).

De voorafbetalingen zouden in 2012 op 9 715,2 miljoen EUR uitkomen, wat ten opzichte van 2011 een toename inhoudt met 335,6 miljoen EUR of +3,6 %. Deze stijging is veel lager dan de groei die in 2010 opgetekend werd (+11 %) en licht hoger dan de groei die in 2011 geboekt werd (+0,7 %). De toename vloeit vooral voort uit de fiscale maatregelen waarvan de aanvullende weerslag op de voorafbetalingen van de ondernemingen +953,1 miljoen EUR zal bedragen.

De ontvangsten uit de kohieren ten laste van de vennootschappen zouden 2 408,5 miljoen EUR bedragen, hetzij 972,8 miljoen EUR meer dan in 2011. Deze sterke toename is vooral toe te schrijven aan een verschuiving tussen de voorafbetalingen van 2010 en de kohieren van 2012 (+635,4 miljoen EUR).

Anderzijds zou het resultaat van de kohieren personenbelasting op -4 982,1 miljoen EUR uitkomen. In vergelijking met 2011, toen het resultaat -5 319,1 miljoen EUR bedroeg, zouden de terugbetalingen bijgevolg 337 miljoen EUR minder omvangrijk zijn.

Het resultaat van de kohieren personenbelasting wordt onder meer beïnvloed door de weerslag van de fiscale maatregelen ten belope van +338,3 miljoen EUR. Bovendien is er ook de impact van de in 2011 vastgestelde sterke versnelling van de inkohiering. Deze versnelling heeft de terugbetalingen in het begrotingsjaar 2011 doen toenemen en vermindert bijgevolg de in 2012 uit te voeren terugbetalingen met 604,7 miljoen EUR. Een nieuwe mogelijkheid tot versnelling van de inkohiering in 2012, waarvan de weerslag op -300 miljoen EUR werd geraamd, werd eveneens in rekening gebracht.

— Douanerechten

De ontvangsten zouden 2 166,4 miljoen EUR bedragen, wat 68,5 miljoen EUR (+3,3 %) meer is dan in 2011. Ze worden integraal aan de Europese Unie

remboursement de 25 % au titre des frais de perception figure en recettes non fiscales.

— Accises et divers

Les droits d'accises et droits divers atteindraient 7 469,5 millions EUR, soit 277,3 millions EUR (+3,9 %) de plus que les recettes 2011. Cette progression s'explique essentiellement par les incidences des mesures fiscales (+235,8 millions EUR) et les accises devant être versées par le Luxembourg dans le cadre de l'accord UEBL (+87 millions EUR). La croissance réelle prévue de la consommation privée est en effet légèrement négative (-0,1 %) tandis que la croissance des prix du diesel est estimée à +3 %.

— TVA et taxes "diverses"

Les prévisions atteignent 29 201,1 millions EUR, en augmentation de 1 463,6 millions EUR (+5,3 %) par rapport aux recettes réalisées en 2011. La TVA au sens strict progresserait de 4,2 % et s'établirait à 27 273 millions EUR, la croissance nominale prévue de la base taxable se situant à +2,6 % en 2012 et les incidences des mesures fiscales se montant à +336,3 millions EUR.

— Enregistrement

Les droits d'enregistrement atteindraient 4 142,8 millions EUR, soit 276,8 millions EUR (+7,2 %) de plus que les recettes réalisées en 2011. Les droits d'enregistrement régionaux, dont la majeure partie est constituée des droits sur les mutations immobilières, progresseraient de 7,3 % (4 047 millions EUR). Cette progression s'explique principalement par une diminution des taux hypothécaires (-3,4 % en 2011 par rapport à 2010) et une légère augmentation du taux d'emploi (+0,8 % en 2011 par rapport à 2010).

— Divers et amendes

Les droits divers et les amendes sont estimés à 1 051,4 millions EUR, soit 151,7 millions EUR (ou 16,9 %) de plus que les recettes de 2011.

— Droits de succession

Les droits de succession ont été estimés à 2 151,4 millions EUR pour 2012 contre 2 058,4 millions EUR en 2011, soit une hausse de 93 millions EUR (+4,5 %).

afgestaan. De terugbetaling van 25 % als vergoeding voor de inningskosten, wordt bij de niet-fiscale ontvangsten opgenomen.

— Accijnzen en diversen

De accijnsrechten en de diverse rechten zouden 7 469,5 miljoen EUR opleveren, dit is 277,3 miljoen EUR (+3,9 %) meer dan in 2011. Deze toename is vooral toe te schrijven aan de weerslag van de fiscale maatregelen (+235,8 miljoen EUR) en de accijnzen die door Luxemburg dienen te worden doorgestort in het kader van de BLEU-akkoorden (+87 miljoen EUR). De verwachte reële groei van de particuliere consumptie is immers licht negatief (-0,1 %), terwijl de prijsstijging van diesel op +3 % wordt geraamd.

— Btw en "diverse"taken

De raming komt op 29 201,1 miljoen EUR, een toename van 1 463,6 miljoen EUR (+5,3 %) ten opzichte van het gerealiseerde resultaat in 2011. De btw in enge zin zou met 4,2 % toenemen tot 27 273 miljoen EUR, waarbij de voorziene nominale groei van de belastinggrondslag op +2,6 % zou uitkomen en de weerslag van de fiscale maatregelen in 2012 +336,3 miljoen EUR zou bedragen.

— Registratierechten

De registratierechten zouden 4 142,8 miljoen EUR opbrengen, dit is 276,8 miljoen EUR (+7,2 %) meer dan de ontvangsten verwezenlijkt in 2011. De gewestelijke registratierechten, waarvan het grootste deel bestaat uit rechten op overdrachten van onroerende goederen, zouden met 7,3 % (4 047 miljoen EUR) stijgen. Deze toename is vooral toe te schrijven aan een daling van de hypotheaire intrestvoeten (-3,4 % in 2011 ten opzichte van 2010) en een lichte stijging van de werkgelegenheidsgraad (+0,8 % in 2011 ten opzichte van 2010).

— Diversen en boeten

De diverse rechten en de boeten worden op 1 051,4 miljoen EUR geraamd, wat 151,7 miljoen EUR (of 16,9 %) meer is dan de ontvangsten van 2011.

— Successierechten

De successierechten werden geacht in 2012 2 151,4 miljoen EUR op te brengen, tegen 2 058,4 miljoen EUR in 2011, hetzij een aangroei met 93 miljoen EUR (+4,5 %).

b) Les recettes non fiscales

Pour 2012, les recettes non fiscales sont estimées à 10 213 millions EUR, soit 3 553 millions EUR (+53 %) de plus que prévu initialement et 3 678 millions EUR de plus qu'en 2011 (+56 %). De ce montant, 43 millions EUR sont transférés, soit 2 millions EUR de moins que prévu initialement et 7 millions EUR de moins qu'en 2011.

La croissance des recettes non fiscales par rapport au budget initial à concurrence de 3 556 millions EUR est due pour 2 742 millions EUR à l'augmentation des octrois de crédits et des prises de participations (opérations code 8) qui ne sont pas pris en compte pour déterminer le solde de financement. Il s'agit entre autres:

- de remboursements d'emprunts octroyés dans le cadre de la crise financière: +2 309 millions EUR;
- de différences de change à la Trésorerie: +100 millions EUR;
- de gains de capitaux à la Trésorerie autres que les différences de change: +315 millions EUR. Il s'agit principalement de primes de remboursements d'emprunts dans le cadre de la crise financière.

Des 814 millions EUR restant, il faut encore corriger les montants suivants en termes SEC:

- le remboursement de subsides trop perçus par le SdPSP (15,8 millions EUR) et l'Office de Sécurité Sociale d'Outre-mer (15,4 millions EUR);
- le décompte des dépenses en matière de garantie de revenus aux personnes âgées (Grapa) de 2011 (12,5 millions EUR);
- la révision par rapport au budget initial de l'indemnisation d'environ 52 millions EUR payée par Dexia. Selon un avis de l'Institut des Comptes nationaux, ce montant est corrigé en termes SEC et pris en compte en 2011, tout comme le montant de 84 millions EUR prévu au budget initial 2012.

Le reste de l'augmentation résulte des comptabilisations suivantes:

- +250 millions EUR que le secteur de l'énergie a payés en 2012 relatifs à 2011. Ce montant est à imputer en 2012 selon un avis de l'Institut des Comptes nationaux. Selon cet avis, un droit constaté n'est généré qu'à la date d'entrée en vigueur de l'obligation, à savoir la date de publication de la loi, soit dans ce cas le 8 janvier 2012;
- +293 millions EUR de recettes venant de la Poste (Bpost) qui a remboursé l'aide de l'État qu'elle avait reçue en trop selon la Commission européenne;

b) De niet-fiscale ontvangsten

De niet-fiscale ontvangsten voor 2012 worden begroot op 10 213 miljoen EUR, 3 553 miljoen (+53 %) meer dan initieel voorzien EUR en 3 678 miljoen EUR meer dan voor 2011 (+56 %). Daarvan wordt 43 miljoen EUR afgedragen, 2 miljoen EUR minder dan initieel begroot en 7 miljoen EUR minder dan voor 2011.

De toename van de niet-fiscale Middelen ten opzichte van de initiële begroting ten bedrage van 3 556 miljoen EUR kan voor 2 742 miljoen EUR worden verklaard door gestegen deelnemingen en kredietverleningen (code8-verrichtingen) die niet worden meegerekend bij de bepaling van het vorderingensaldo, waaronder:

- terugbetalingen van bepaalde leningen toegestaan in het kader van de financiële crisis: +2 309 miljoen EUR;
- wisselkoersverschillen bij de Schatkist: +100 miljoen EUR;
- andere kapitaalwinsten bij de Schatkist dan wisselkoersverschillen: +315 miljoen EUR. Dit betreft in hoofdzaak premies op terugbetalingen van leningen in het kader van de financiële crisis.

Van de overige 814 miljoen EUR worden volgende bedragen nog gecorrigeerd bij de ESR-correcties:

- de terugbetaling van de in het verleden teveel ontvangen subsidies door de PDOS (15,8 miljoen EUR) en de DOSZ (15,4 miljoen EUR);
- de afrekening van de uitgaven IGO van 2011 (12,5 miljoen EUR);
- de herziening ten opzichte van de initiële begroting van de door Dexia gestorte *upfront fee* van circa 52 miljoen EUR. Dit bedrag wordt op advies van het INR, net zoals de reeds bij de initiële begroting 2012 opgenomen 84 miljoen EUR, bij de ESR-correcties naar 2011 geschoven.

De resterende stijging is het resultaat van onder meer volgende boekingen:

- +250 miljoen EUR voor de betaling van de energiesector met betrekking tot 2011 die werd gestort in 2012 en ook in de begroting geboekt moet worden in 2012 op basis van een advies van het Instituut van de Nationale Rekeningen. Volgens dat advies ontstaat het vastgesteld recht maar bij de inwerkingtreding van de verplichting of dus de datum van afkondiging van de wet, *in casu* 8 januari 2012;
- +293 miljoen EUR voor ontvangsten komende van Bpost wegens terugbetalingen van volgens de Europese Commissie teveel ontvangen staatssteun;

- +63 millions EUR pour des biens confisqués et mis sous séquestre;

- +51 millions EUR de contributions des institutions financières à titre de garantie d'emprunts interbancaires;

- +78 millions EUR de contributions des institutions financières au Fonds spécial de protection;

- +25 millions EUR que l'UE a remboursé à titre de frais de perception;

- +21 millions EUR d'intérêts de retard perçus par l'administration des contributions directes;

- -39 millions EUR d'intérêts d'emprunts octroyés dans le cadre de la crise financière;

- +28 millions EUR de subsides que les institutions de sécurité sociale ont remboursés.

- +63 miljoen EUR voor verbeurdverklaringen en gesekwestreerde goederen;

- +51 miljoen EUR bijdragen van financiële instellingen voor garanties op interbancaire leningen;

- +78 miljoen EUR bijdragen van financiële instellingen voor het bijzonder Beschermingsfonds;

- +25 miljoen EUR terugbetaling door de E.U. van inningskosten;

- +21 miljoen EUR bij de nalatigheidsinteresten bij de Administratie der directe belastingen;

- -39 miljoen EUR voor de interesten van leningen toegestaan in het kader van de financiële crisis;

- +28 miljoen EUR van terugbetalingen van subsidies door openbare instellingen van de sociale zekerheid.

LES RECETTES NON FISCALE				DE NIET-FISCALE ONTVANGSTEN			
	En millions EUR In miljoen EUR			En millions EUR In miljoen EUR		En % In %	
	2011 Réalizations Verwezenl. (1)	2012 Initial Initieel (2)	2012 Ajusté Aangepast (3)	Différence Verschil (3) vs. (1)	Différence Verschil (3) vs. (2)	Différence Verschil (3) vs. (1)	Différence Verschil (3) vs. (2)
SPF/Départements							FOD/Departementen
Chancellerie du Premier Ministre	5	5	5	-1	0	-11,4	0,0
Budget et Contrôle de la Gestion	1	1	1	0	0	1,9	25,8
P & O	0	0	0	0	0		P & O
FEDICT	0	0	0	0	0		FEDICT
Justice	64	58	66	2	8	3,9	13,8
Intérieur	41	35	36	-5	1	-13,0	3,1
Affaires étrangères	128	118	127	-2	9	-1,2	7,6
Défense	81	83	71	-10	-12	-11,8	-14,1
Police fédérale et fonctionnement intégré	70	72	68	-2	-3	-2,5	-4,9
Finances	5 553	5 538	8 763	3 210	3 225	57,8	58,2
Régie des Bâtiments	0	0	0	0	0		Regie der Gebouwen
Emploi, Travail et Concertation sociale	7	10	10	3	0	41,9	-0,3
Sécurité sociale	10	6	35	24	29	236,7	499,5
Santé publique	16	14	31	16	17	102,4	117,5
Économie, Classes moyennes et Énergie	44	110	113	69	3	155,4	2,8
Mobilité et Transports	502	597	875	374	278	74,5	46,5
Intégration sociale	12	10	9	-4	-1	-30,9	-14,2
Politique scientifique	1	4	4	3	0	183,3	0,0
Recettes non fiscales	6 535	6 659	10 213	3 678	3 553	56,3	53,4
dont recettes courantes	5 943	6 285	6 749	806	464	13,6	7,4
dont recettes de capital	592	374	3 464	2 872	3 090	485,2	825,9
Recettes non fiscales transférées	49	45	43	-7	-2	-13,7	-5,3
							Afgestane niet fiscale ontvangsten
Recettes non fiscales Voies et Moyens	6 485	6 614	10 170	3 685	3 556	56,8	53,8
Codes 8	445	221	2 963	2 519	2 742	566,5	1 238,3
Recettes non fiscales Voies et Moyens excl. codes 8	6 041	6 393	7 207	1 166	814	19,3	12,7
							Niet-fiscale Middelen excl. codes 8

B. Les prélèvements

Les recettes de tiers et recettes attribuées (Union européenne, Régions et Communautés ainsi que la Sécurité sociale) sont estimées pour 2012 à 58 909,3 millions EUR, soit une diminution de 274,7 millions EUR (-0,5 %). Les recettes transférées à l'Union européenne augmenteraient de 130,6 millions EUR (+5,1 %). Les recettes transférées aux Régions progresseraient de 765,9 millions EUR (+4,4 %) et celles transférées aux Communautés augmenteraient de 776,2 millions EUR (+3,6 %). Les recettes transférées à la Sécurité sociale diminueraient de 1 681,1 millions EUR (-9,7 %). Les autres recettes transférées diminueraient de 266,4 millions EUR (-43,7 %).

C. Les recettes des Voies et Moyens

Les prévisions des recettes Voies et Moyens pour 2012 s'élèvent à 51 452,3 millions EUR soit, une augmentation de 10 504,1 millions EUR (+25,7 %). Les recettes fiscales prévues s'élèvent à 41 282,3 millions EUR, soit une hausse attendue de 6 819,4 millions EUR (+19,8 %) tandis qu'au niveau des recettes non fiscales une augmentation de 3 684,6 millions EUR (+56,8 %) est prévue.

B. De voorafnemingen

Voor 2012 worden de ontvangsten voor derden en de andere toegewezen ontvangsten (Europese Unie, Gewesten en Gemeenschappen alsmede sociale zekerheid) geraamd op 58 909,3 miljoen EUR, wat een daling inhoudt van 274,7 miljoen EUR (-0,5 %). De ontvangsten doorgestort aan de Europese Unie zouden toenemen met 130,6 miljoen EUR (+5,1 %). De ontvangsten doorgestort aan de Gewesten zouden groeien met 765,9 miljoen EUR (+4,4 %) en de ontvangsten doorgestort aan de Gemeenschappen zouden toenemen met 776,2 miljoen EUR (+3,6 %). De ontvangsten doorgestort aan de sociale zekerheid zouden afnemen met 1 681,1 miljoen EUR (-9,7 %). De andere doorgestorte ontvangsten zouden dalen met 266,4 miljoen EUR (-43,7 %).

C. De Middelen

In 2012 bedragen de Middelenontvangsten naar verwachting 51 452,3 miljoen EUR, wat een stijging is van 10 504,1 miljoen EUR (+25,7 %). De fiscale Middelen worden geraamd op 41 282,3 miljoen EUR, hetzij een verwachte toename met 6 819,4 miljoen EUR (+19,8 %), terwijl voor de niet-fiscale ontvangsten een groei met 3 684,6 miljoen EUR (+56,8 %) naar voor wordt geschoven.

CHAPITRE 3

Les dépenses du pouvoir fédéral**Section 1***Les dépenses primaires*

§ 1. L'exécution du budget 2011

1. Le rythme des engagements et des liquidations pour les réalisations 2010 et 2011

Les tableaux 1 et 2 ci-dessous reprennent l'évolution du rythme des engagements et des liquidations des dépenses primaires pour les réalisations des années 2010 et 2011.

Les crédits pris en considération pour l'année 2010 concernent les crédits initialement votés, augmentés des crédits supplémentaires issus du contrôle budgétaire, ainsi que des 2^{ème} et 3^{ème} feuillets d'ajustement. Il est également tenu compte des différents arrêtés de transfert de la provision interdépartementale.

Les crédits pris en considération pour l'année 2011 concernent les crédits du budget initial amendé qui a été voté au Parlement le 19 mai 2011, complétés des quatre feuillets d'ajustement, ainsi que des différents arrêtés de transfert de la provision interdépartementale.

Afin d'assurer la comparabilité des données entre 2010 et 2011, les crédits totaux de 2010 tiennent compte des crédits transférés du budget de la dette publique vers le budget du SPF Finances, consécutivement au passage du SPF Finances sous Fedcom en 2011.

Dans un même souci de comparabilité des données au niveau du rythme des engagements et des liquidations, il est fait abstraction dans les commentaires du crédit exceptionnel de 4 milliards EUR relatif à l'acquisition de Dexia Banque Belgique en octobre 2011.

1.1. Le rythme des engagements

Le tableau 1 donne un aperçu détaillé par département de l'utilisation des crédits d'engagement des dépenses primaires pour les réalisations de 2010 et 2011.

HOOFDSTUK 3

De uitgaven van de federale overheid**Afdeling 1***De primaire uitgaven*

§ 1. De uitvoering van de begroting 2011

1. Het ritme van de vastleggingen en de vereffeningen voor de verwezenlijkingen 2010 en 2011

De tabellen 1 en 2 hieronder geven de evolutie van het ritme van de vastleggingen en de vereffeningen van de primaire uitgaven voor de verwezenlijkingen van de jaren 2010 en 2011 weer.

De kredieten voor het jaar 2010 zijn deze zoals ze initieel werden goedgekeurd, verhoogd met de bijkomende kredieten toegekend bij de begrotingscontrole en die van de 2^{de} en 3^{de} aanpassing. Er werd ook rekening gehouden met de verschillende besluiten tot overheveling uit de interdepartementale provisie.

De kredieten voor het jaar 2011 zijn deze van de geamendeerde initiële begroting die de Kamer heeft goedgekeurd op 19 mei 2011, aangevuld met vier aanpassingen en met de verschillende besluiten tot overheveling uit de interdepartementale provisie.

Om de vergelijkbaarheid tussen de gegevens van 2010 en 2011 te verzekeren, houden de kredieten voor 2010 rekening met de transfer van kredieten van de begroting van de rijksschuld naar de begroting van de FOD Financiën, als gevolg van de overstap in 2011 naar Fedcom.

Om de gegevens op het vlak van het ritme van de vastleggingen en de vereffeningen vergelijkbaar te maken werd in de toelichting abstractie gemaakt van het uitzonderlijk krediet van 4 miljard EUR voor de verwerving van Dexia Bank België in oktober 2011.

1.1. Het ritme van de vastleggingen

Tabel 1 geeft een gedetailleerd overzicht per overheidsdienst van de benutting van de vastleggingskredieten voor primaire uitgaven voor de verwezenlijkingen van 2010 en 2011.

TABEL 1

Benuttingsgraad van de vastlegingskredieten (verwezenlijkingen)

TABLEAU 1

Degré d'utilisation des crédits d'engagement (réalisations)

(En millions EUP)				(In miljoen EUR)						
SPF/Département	Crédits ajustés — Aangepaste kredieten		Réalisation — Verwezenlijking		Degré d'utilisation — Benuttingsgraad		Écarts — Verschillen		FOD/Département	
	2010	2011	2010	2011	2010	2011	En millions EUR — In miljoen EUR	En points de pourcentage — In procent- punt		
Dotations Chancellerie du Premier Ministre Budget et Contrôle de la Gestion Personnel et Organisation Technologie de l'Information et de la Communication Justice Intérieur Affaires étrangères et Coop. Développement Défense nationale Police fédérale et fonctionnement intégré Finances Acquisition Dexia Banque Belgique Régie des Bâtiments TOTAL CELLULE AUTORITE	4678	493,3	4678	493,1	100,0	100,0	25,4	0,0	Dotatiën	
	111,1	107,3	108,1	103,8	97,3	96,8	-4,3	-0,5	Kanselarij van de Eerste Minister	
	34,2	33,5	25,4	29,1	74,4	86,8	3,7	12,4	Budget en Beheerscontrole	
	58,1	57,6	50,5	55,2	86,9	95,9	4,8	9,0	Personeel en Organisatie	
	36,6	36,3	24,1	23,1	65,7	63,7	-1,0	-2,1	Informatie- en Communicatietechnologie	
	1 804,0	1 859,3	1 774,3	1 837,5	98,4	98,8	63,1	0,5	Justitie	
	712,6	712,9	642,5	647,5	90,2	90,8	5,0	0,7	Binnenlandse Zaken	
	1 768,0	1 989,0	1 506,5	1 750,6	85,2	88,0	244,1	2,8	Buitenlandse Zaken en Ontw. samenwerking	
	2 724,2	2 751,8	2 614,2	2 579,2	96,0	93,7	-35,0	-2,2	Landsverdediging	
	1 701,3	1 716,5	1 674,4	1 696,8	98,4	98,8	22,4	0,4	Federale Politie en Geïntegreerde Werking	
	2 012,5	2 085,6	1 843,3	1 965,0	91,6	94,2	121,7	2,6	Financiën	
	724,1	811,6	654,9	734,2	90,4	90,5	4 000,0	100,0	Aankoop Dexia Bank België	
							79,3	0,0	Régie der Gebouwen	
		12 154,4	16 654,5	11 385,8	15 915,1	93,7	95,6	4 529,2	1,9	TOTAAL AUTORITEITSCEL
	Pensions Emploi, Travail et Concertation sociale Sécurité sociale Dotation Gestions globales SS trajectoire "Santé publique, Sécurité de Chaîne Alimentaire et Environnement" Intégration sociale TOTAL CELLULE SOCIALE	8 033,2	8 585,8	8 033,2	8 585,8	100,0	100,0	552,7	0,0	Pensioenen
		607,4	599,6	602,8	594,6	99,2	99,2	-8,2	-0,1	Tewerkstelling, Arbeid en Sociaal overleg
		9 896,4	10 135,7	9 852,5	10 126,3	99,6	99,9	273,8	0,4	Sociale Zekerheid
2 552,4		1 119,6	2 552,4	1 119,6	100,0	100,0	-1 432,8	0,0	Globaal beheren SZ traject toelagen	
327,5		326,0	310,0	305,7	94,7	93,8	-4,3	-0,9	Volksgezondheid, Veiligheid van de Voedselketen en Leefmilieu	
1 376,2		1 467,0	1 337,7	1 459,8	97,2	99,5	122,1	2,3	Maatschappelijke Integratie	
	22 793,0	22 233,8	22 688,5	22 191,8	99,5	99,8	-496,7	0,3	TOTAAL SOCIALE CEL	
Économie, PME, Classes moyennes et Énergie Mobilité et Transport Politique scientifique TOTAL CELLULE ÉCONOMIQUE	411,2	380,4	390,5	332,6	95,0	87,4	-57,9	1,6	Economie, KMO, Middenstand en Energie	
	3 526,3	3 584,2	3 483,2	3 550,9	98,8	99,1	67,7	-0,5	Mobilité et Vervoer	
	510,2	528,1	490,8	514,0	96,2	97,3	23,2	1,1	Wetenschapsbeleid	
	4 447,6	4 492,7	4 364,4	4 397,5	98,1	97,9	33,1	-0,4	TOTAAL ECONOMISCHE CEL	
Provision globale	170,3	364,4	0,0	0,0					Globale provisie	
Dépenses primaires Acquisition Dexia Banque Belgique Dépenses primaires hors DBB	39.565,3	43.745,4	38.438,8	42.504,4	97,2	97,2	4 065,6	0,0	Primaire uitgaven	
		-4.000,0		-4.000,0					Aankoop Dexia Bank België	
	39.565,3	39.745,4	38.438,8	38.504,4	97,2	96,9	65,6	0,0	Primaire uitgaven behalve DBB	

Fin 2011, les engagements s'élevaient à 38 504,4 millions EUR contre 38 438,8 millions EUR en 2010, représentant une croissance nominale de 65,6 millions EUR. Le taux d'utilisation des crédits d'engagement est de 96,9 % en 2011 contre 97,2 % en 2010 (soit -0,3 point de pourcentage).

L'évolution des engagements est principalement localisée dans les départements suivants:

— SPF Affaires étrangères et Coopération au Développement (+244,1 millions EUR)

L'augmentation est essentiellement due aux deux éléments suivants:

— l'absence de refinancement en 2010 et la décision de ne refinancer que pour un an en 2011 les programmes triennaux en faveur des ONG qui financent des programmes-cadre stratégiques dans le cadre de la coopération au développement ou encore des associations internationales de développement. Le crédit 2011 pour les ONG a été engagé à hauteur de 96,6 % (+113,2 millions EUR) et le crédit 2011 pour les associations internationales a été engagé à 100 % (+119,5 millions EUR);

— l'augmentation des crédits en faveur des banques de développement et des fonds de garantie (+75,5 millions EUR).

— L'augmentation de ces deux postes est quelque peu compensée par des diminutions observées au niveau des prêts à des États étrangers ou encore du Fonds européen de développement.

— SPF Finances hors acquisition de DBB (+121,7 millions EUR)

La hausse provient notamment:

— d'un engagement légèrement plus élevé des rémunérations (97,7 % en 2011 contre 97,4 % en 2010, soit +92,9 millions EUR) dû à la comptabilisation de 13 mois de salaires en 2011 suite au passage sous Fedcom;

— du nouveau crédit 2011 pour la participation de l'État fédéral dans le capital de la société A.S.T.R.I.D. et qui est totalement engagé pour un montant de 52,0 millions EUR;

— de la hausse des dépenses liées à la bonification d'intérêt des prêts verts, dont le crédit 2011 a été engagé de façon plus importante que celui de 2010 (+16,0 millions EUR).

Eind 2011 bedroegen de vastleggingen 38 504,4 miljoen EUR tegenover 38 438,8 miljoen EUR in 2010. Dit betekent een nominale groei met 65,6 miljoen EUR. De benuttingsgraad van de vastleggingskredieten bedroeg 96,9 % in 2011 tegenover 97,2 % in 2010 (of -0,3 procentpunt).

De evolutie van de vastleggingen is voornamelijk bij de volgende overheidsdiensten vastgesteld:

— FOD Buitenlandse Zaken en Ontwikkelingssamenwerking (+244,1 miljoen EUR)

Deze verhoging is voornamelijk te wijten aan de 2 volgende elementen:

— Het uitblijven van herfinanciering in 2010 en de beslissing om in 2011 enkel gedurende een jaar de driejarenprogramma's voor de NGO's te herfinancieren, waarmee strategische kaderprogramma's worden gefinancierd in het kader van de ontwikkelingssamenwerking of van de internationale ontwikkelingsorganisaties. Het krediet 2011 voor de NGO's werd vastgelegd voor 96,6 % (+113,2 miljoen EUR) en het krediet 2011 voor de internationale organisaties werd vastgelegd voor 100 % (+119,5 miljoen EUR);

— De verhoging van de kredieten voor de ontwikkelingsbanken en de waarborgfondsen (+75,5 miljoen EUR).

— De verhoging van deze 2 posten wordt gedeeltelijk gecompenseerd door een lager bedrag voor leningen aan vreemde staten en de overdrachten aan het Europees Ontwikkelingsfonds.

— FOD Financiën zonder de aankoop van Dexia Bank België (+121,7 miljoen EUR)

De verhoging komt er onder meer door:

— Een lichtjes hogere vastlegging van de wedden (97,7 % in 2011 tegenover 97,4 % in 2010, of +92,9 miljoen EUR). De toename van de vastleggingen is toe te schrijven aan het boeken van dertien maand weddes in 2011 als gevolg van de overstap naar Fedcom;

— Het nieuwe krediet in 2011 voor de deelname van de Federale Staat in het kapitaal van de vennootschap A.S.T.R.I.D. Dit is volledig vastgelegd voor een bedrag van 52,0 miljoen EUR;

— De verhoging van de uitgaven voor de rentebonus voor groene leningen. Dit krediet werd in vergelijking met 2010 in belangrijkere mate vastgelegd (+16,0 miljoen EUR).

— Pensions (+552,7 millions EUR)

Les dotations au Service des Pensions du Secteur Public ont été totalement engagées en 2010 et en 2011.

— SPF Sécurité sociale (+273,8 millions EUR)

La hausse est directement liée à l'augmentation des crédits et l'engagement à 100 % des subventions globales de l'État fédéral à la sécurité sociale (+301,7 millions EUR).

— Dotations Gestions globales SS trajectoire (-1 432,8 millions EUR)

Le montant des dotations que l'État fédéral verse aux Gestions globales de la sécurité sociale, en vue de respecter la trajectoire que la Belgique s'est fixée dans le programme de stabilité 2009-2012, est passé de 2 552,4 millions EUR en 2010 à 1 119,6 millions EUR en 2011.

— SPP Intégration sociale (+122,1 millions EUR)

L'augmentation est due à la croissance des crédits relatifs aux trois postes suivants:

- Remboursements pour aide individuelle aux CPAS dans le cadre de la politique d'intégration sociale, dont les crédits ont été totalement engagés en 2011 comme en 2010 (+27,5 millions EUR);

- Subsidies CPAS loi du 2 avril 1965, dont les crédits ont été engagés à 100 % en 2011 contre 91,7 % en 2010 (+70,3 millions EUR);

- Dotation Fedasil, dont les crédits ont été totalement engagés en 2011 comme en 2010 (+25,9 millions EUR).

— Provision globale

Les crédits 2010 et 2011 inscrits dans le tableau pour la provision globale représentent la partie de la provision qui n'a pas été utilisée. La partie de la provision utilisée a fait l'objet de transferts par arrêté royal vers les autres départements, justifiant le montant nul repris dans les réalisations.

1.2. Le rythme des liquidations

Le tableau 2 donne un aperçu détaillé par département de l'utilisation des crédits de liquidation des dépenses primaires pour les réalisations de 2010 et 2011.

— Pensioenen (+552,7 miljoen EUR)

De dotaties voor de Pensioendienst van de Overheid werden in 2010 en in 2011 volledig vastgelegd.

— FOD Sociale Zekerheid (+273,8 miljoen EUR)

Deze verhoging heeft rechtstreeks te maken met de verhoging van de kredieten en de vastlegging voor 100 % van de globale toelagen van de Federale Staat aan de sociale zekerheid (+301,7 miljoen EUR).

— Dotaties aan de globale beheren traject sociale zekerheid (-1 432,8 miljoen EUR)

Het bedrag van de dotaties die de Federale Staat stort aan de globale beheren van de sociale zekerheid om het traject te respecteren dat België heeft vastgelegd in het stabiliteitsprogramma 2009-2012, is verminderd van 2 552,4 miljoen EUR in 2010 tot 1 119,6 miljoen EUR in 2011.

— POD Maatschappelijke Integratie (+122,1 miljoen EUR)

De verhoging heeft te maken met de toename van de kredieten voor de volgende drie posten:

- Terugbetaling voor individuele hulp aan de OCMW's in het kader van het beleid van maatschappelijke integratie. In 2010 en in 2011 werden deze kredieten volledig vastgelegd (+27,5 miljoen EUR);

- Toelagen aan de OCMW's wet van 2 april 1965. In 2011 werden de kredieten voor 100 % vastgelegd, terwijl ze in 2010 slechts voor 91,7 % werden vastgelegd (+70,3 miljoen EUR);

- Dotatie Fedasil; de kredieten werden zowel in 2010 als in 2011 volledig vastgelegd (+25,9 miljoen EUR).

— Globale provisie

De kredieten 2010 en 2011 uit de tabel voor de globale provisie staan voor het gedeelte van de provisie dat niet is benut. Het gedeelte dat wel werd benut werd overgedragen bij koninklijk besluit naar de andere overheidsdiensten. Vandaar dat in de verwezenlijkingen het bedrag nul staat.

1.2. Het ritme van de vereffeningen

Tabel 2 geeft een gedetailleerd overzicht per overheidsdienst van de benutting van de vereffeningskredieten van de primaire uitgaven voor de verwezenlijkingen 2010 en 2011.

TABLEAU 2
Degré d'utilisation des crédits de liquidation (réalisations)
(En millions EUR)

TABEL 2
Benuttingsgraad van de vereffeningskredieten (verwezenlijkingen)
(In miljoen EUR)

SPF/Département	Crédits ajustés — Aangepaste kredieten		Réalisation — Verwezenlijking		Degré d'utilisation — Benuttingsgraad		Écart — Verschillen		FOD/Département
	2010	2011	2010	2011	2010	2011	En millions EUR — In miljoen EUR	En points de pourcentage — In procent- punt	
Dotations	4678	493,3	4678	493,1	100,0	100,0	25,4	0,0	Dotatiën
Chancellerie du Premier Ministre	110,8	107,9	1070	104,3	96,6	96,7	-2,7	0,1	Kanselarij van de Eerste Minister
Budget et Contrôle de la Gestion	37,7	37,0	31,2	29,5	83,0	79,8	-1,7	-3,2	Budget en Beheerscontrole
Personnel et Organisation	60,4	60,5	53,4	54,6	88,3	90,2	1,2	1,9	Personeel en Organisatie
Technologie de l'Information et de la Communication	39,2	35,9	29,9	29,6	76,3	82,4	-0,3	6,1	Informatie- en Communicatietechnologie
Justice	1 798,4	1 863,9	1 753,9	1 817,7	97,5	97,5	63,8	0,0	Justitie
Intérieur	711,6	713,9	608,5	623,1	85,5	87,3	14,5	1,8	Binnenlandse Zaken
Affaires étrangères et Coop. Développement	1 979,3	1 972,9	1 835,7	1 857,8	92,7	94,2	22,0	1,4	Buitenlandse Zaken en Ontw. samenwerking
Défense nationale	2 761,9	2 789,4	2 780,8	2 759,6	100,7	98,9	-21,2	-1,8	Landsverdediging
Police fédérale et fonctionnement intégré	1 691,9	1 711,0	1 658,9	1 681,5	98,1	98,3	22,6	0,2	Federale Politie en geïntegreerde werking
Finances	2 035,1	2 110,9	1 848,8	1 948,0	90,8	92,3	99,2	1,4	Financiën
Acquisition Dexia Banque Belgique		4 000,0		4 000,0			4 000,0	0,0	Aankoop Dexia Bank België
Régie des Bâtiments	724,1	811,6	654,9	734,2	90,4	90,5	79,3	0,0	Regie der Gebouwen
TOTAL CELLULE AUTORITÉ	12 418,1	16 708,3	11 830,8	16 133,1	95,3	96,6	4 302,2	1,3	TOTAAL AUTORITEITSCSEL
Pensions	8 033,2	8 585,8	8 008,8	8 585,8	99,7	100,0	577,0	0,3	Pensioenen
Emploi, Travail et Concertation sociale	605,1	600,2	597,4	594,5	98,7	99,1	-2,9	0,3	Tewerkstelling, Arbeid en Sociaal overleg
Sécurité sociale	9 896,4	10 135,7	9 852,8	10 124,8	99,6	99,9	272,0	0,3	Sociale Zekerheid
Dotation Gestions globales SS trajectoire	2 552,4	1 119,6	2 552,4	1 119,6	100,0	100,0	-1 432,8	0,0	Globaal beheren SZ traject toelagen
"Santé publique, Sécurité de Chaîne Alimentaire et Environnement"	374,6	328,5	350,2	298,2	93,5	90,8	-51,9	-2,7	Volksgezondheid, Veiligheid van de Voedselketen en Leefmilieu
Intégration sociale	1 395,4	1 492,8	1 387,1	1 467,9	99,4	98,3	80,9	-1,1	Maatschappelijke Integratie
TOTAL CELLULE SOCIALE	22 857,0	22 262,7	22 748,6	22 190,9	99,5	99,7	-557,7	0,2	TOTAAL SOCIALE CEL
Économie, PME, Classes moyennes et Énergie	428,9	396,4	387,9	357,1	90,4	90,1	-30,9	-0,4	Economie, KMO, Middenstand en Energie
Mobilité et Transport	3 519,6	3 584,9	3 487,2	3 529,7	99,1	98,5	42,5	-0,6	Mobiliteit en Vervoer
Politique scientifique	568,7	584,2	540,7	573,6	95,1	98,2	33,0	3,1	Wetenschapsbeleid
TOTAL CELLULE ÉCONOMIQUE	4 517,3	4 565,5	4 415,8	4 460,3	97,8	97,7	44,6	-0,1	TOTAAL ECONOMISCHE CEL
Provision globale	171,9	352,2	0,0	0,0					Globale provisie
Dépenses primaires	39 964,2	43 888,7	38 995,2	42 784,3	97,6	97,5	3 789,1	-0,1	Primaire uitgaven
Acquisition Dexia Banque Belgique		-4 000,0		-4 000,0					Aankoop Dexia Bank België
Dépenses primaires hors DBB	39 964,2	39 888,7	38 995,2	38 784,3	97,6	97,2	-210,9	-0,3	Primaire uitgaven

Fin 2011, les liquidations s'élevaient à 38 784,3 millions EUR contre 38 995,2 millions EUR en 2010, représentant une diminution nominale de 210,9 millions EUR. Le taux d'utilisation des crédits de liquidation est, quant à lui, de 97,2 % en 2011 contre 97,6 % en 2010 (soit -0,4 point de pourcentage).

L'évolution des liquidations se concentre principalement dans les départements suivants:

— SPF Finances hors acquisition de DBB (+99,2 millions EUR)

L'augmentation provient notamment:

— d'une liquidation légèrement plus élevée des rémunérations (97,7 % en 2011 contre 97,4 % en 2010, soit +92,9 millions EUR). Comme pour les engagements, cette augmentation est due à la comptabilisation de 13 mois de salaires en 2011 suite au passage sous Fedcom;

— du nouveau crédit 2011 pour la participation de l'État fédéral dans le capital de la société A.S.T.R.I.D. et qui est totalement liquidé pour un montant de 52,0 millions EUR;

— de la hausse des dépenses liées à la bonification d'intérêt des prêts verts, dont le crédit 2011 a été liquidé à 56,2 % contre seulement 11,9 % en 2010 (+14,7 millions EUR).

— Pensions (+577,0 millions EUR)

Les dotations au Service des Pensions du Secteur Public ont été totalement liquidées en 2010 et en 2011.

— SPF Sécurité sociale (+272,0 millions EUR)

La hausse se justifie par l'augmentation des crédits et la liquidation à 100 % des subventions globales de l'État fédéral à la sécurité sociale (+301,7 millions EUR).

— Dotations Gestions globales SS trajectoire (-1 432,8 millions EUR)

Le montant des dotations que l'État fédéral verse aux Gestions globales de la sécurité sociale, en vue de respecter la trajectoire que la Belgique s'est fixée dans le programme de stabilité 2009-2012, est passé de 2 552,4 millions EUR en 2010 à 1 119,6 millions EUR en 2011.

— SPP Intégration sociale (+80,9 millions EUR)

La hausse est due à la croissance des crédits relatifs aux trois postes suivants totalement liquidés en 2011 comme en 2010:

Eind 2011 bedroegen de vereffeningen 38 784,3 miljoen EUR tegenover 38 995,2 miljoen EUR in 2010. Dit betekent een nominale daling met 210,9 miljoen EUR. In 2011 bedroeg de benuttingsgraad van de vereffeningskredieten 97,2 % tegenover 97,6 % in 2010 (of -0,4 procentpunt).

De evolutie van de vereffeningen is voornamelijk bij volgende overheidsdiensten vastgesteld:

— FOD Financiën zonder de aankoop van Dexia Bank België (+99,2 miljoen EUR)

De verhoging komt er onder meer door:

— een lichtjes hogere vereffening van de wedden (97,7 % in 2011 tegenover 97,4 % in 2010, of +92,9 miljoen EUR). Net als bij de vastleggingen worden de hogere vereffeningen verklaard door het boeken van dertien maand weddes als gevolg van de overstap naar Fedcom;

— het nieuwe krediet in 2011 voor de deelname van de Federale Staat in het kapitaal van de vennootschap A.S.T.R.I.D. Dit is volledig vastgelegd voor een bedrag van 52,0 miljoen EUR;

— de verhoging van de uitgaven voor de rentebonus voor groene leningen. Dit krediet werd in 2011 vereffend voor 56,2 % tegenover slechts 11,9 % in 2010 (+14,7 miljoen EUR).

— Pensioenen (+577,0 miljoen EUR)

De dotaties voor de Pensioendienst van de Overheid werden in 2010 en in 2011 volledig vereffend.

— FOD Sociale Zekerheid (+272,0 miljoen EUR)

Deze verhoging heeft rechtstreeks te maken met de verhoging van de kredieten en de vereffening voor 100 % van de globale toelagen van de Federale Staat aan de sociale zekerheid (+301,7 miljoen EUR).

— Dotaties aan de globale beheren traject sociale zekerheid (-1 432,8 miljoen EUR)

Het bedrag van de dotaties die de Federale Staat stort aan de globale beheren van de sociale zekerheid om het traject te respecteren dat België heeft vastgelegd in het stabiliteitsprogramma 2009-2012, is verminderd van 2 552,4 miljoen EUR in 2010 tot 1 119,6 miljoen EUR in 2011.

— POD Maatschappelijke Integratie (+80,9 miljoen EUR)

De verhoging heeft te maken met de toename van de kredieten voor de volgende drie posten die zowel in 2011 als in 2010 volledig werden vereffend:

- Remboursements pour aide individuelle aux CPAS dans le cadre de la politique d'intégration sociale (+27,5 millions EUR);
- subsides CPAS loi du 2 avril 1965 (+44,9 millions EUR);
- dotation Fedasil (+25,6 millions EUR).

— Provision globale

Les crédits 2010 et 2011 inscrits dans le tableau pour la provision globale représentent la partie de la provision qui n'a pas été utilisée. La partie de la provision utilisée a fait l'objet de transferts par arrêtés royaux vers les autres départements, justifiant le montant nul repris dans les réalisations.

1.3. Utilisation des crédits de liquidation sur base de la classification économique

Le tableau 3 ci-dessous reprend une ventilation des liquidations des dépenses primaires 2011 sur base de la classification économique de mars 2009 fondée sur le système SEC95. Il permet de se faire une idée de la répartition de la sous-utilisation entre les principales catégories de cette classification.

La sous-utilisation 2011 est de 1 104 millions EUR, alors que la sous-utilisation inscrite au budget 2011 était de 650 millions EUR.

L'importance de cette sous-utilisation s'explique principalement par la sous-utilisation de la provision globale (352,2 millions EUR).

- Terugbetaling voor individuele hulp aan de OCMW's in het kader van het beleid van maatschappelijke integratie (+27,5 miljoen EUR);
- Toelagen aan de OCMW's wet van 2 april 1965 (+44,9 miljoen EUR);
- Dotatie Fedasil (+25,6 miljoen EUR).

— Globale provisie

De kredieten 2010 en 2011 uit de tabel voor de globale provisie staan voor het gedeelte van de provisie dat niet is benut. Het gedeelte dat wel werd benut werd overgedragen bij koninklijk besluit naar de andere overheidsdiensten. Vandaar dat in de verwezenlijkingen het bedrag nul staat.

1.3. Benutting van de vereffeningskredieten op basis van de economische classificatie

Tabel 3 toont de verdeling van de vereffening van de primaire uitgaven 2011 op basis van de economische classificatie van maart 2009 volgens het ESR95. Het geeft een idee van de verdeling van de onderbenutting over de voornaamste categorieën van deze classificatie.

In 2011 bedroeg de onderbenutting 1 104 miljoen EUR. In de begroting 2011 was een onderbenutting voorzien van 650 miljoen EUR.

De omvang van de onderbenutting wordt vooral verklaard door de onderbenutting van de globale provisie (352,2 miljoen EUR).

TABEL 3

TABLEAU 3

	Utilisation des crédits de liquidation 2011 (en millions EUR) (in miljoen EUR)		Benutting van de vereffeningskredieten 2011 (en millions EUR) (in miljoen EUR)		%
	Crédits de liquidation — Vereffeningskredieten (1)	Réalisations — Verwezenlijkingen (2)	Sous-utilisation — Onderbenutting (1)-(2)	Degré d'utilisation — Benuttingsgraad (2)/(1)	
Salaires et charges sociales	6 513,5	6 418,0	95,4	98,5%	Wedden, sociale lasten
Frais de fonctionnement	1 950,6	1 753,4	197,2	89,9%	Werkingsuitgaven
Transferts aux entreprises	3 241,3	3 206,7	34,6	98,9%	Overdrachten aan bedrijven
Transferts aux ménages et asbl	2 588,9	2 531,1	57,8	97,8%	Overdrachten aan gezinnen en vzw's
Transferts à l'étranger	1 668,9	1 616,1	52,9	96,8%	Overdrachten aan het buitenland
Transferts aux organismes autonomes	10 770,6	10 680,8	89,8	99,2%	Overdrachten aan autonome instellingen
dont Service des Pensions du Secteur Public	8 585,8	8 585,8	0,0	100,0%	waarvan Pensioendienst voor de overheidssector
Transferts aux administrations de sécurité sociale	8 803,0	8 802,9	0,2	100,0%	Overdrachten aan de sociale zekerheid
Transferts aux pouvoirs locaux	2 101,6	2 020,2	81,4	96,1%	Overdrachten aan lokale overheden
Transferts aux Régions et Communautés	1 013,4	1 013,2	0,2	100,0%	Overdrachten aan Gewesten en Gemeenschappen
Investissements (y compris spécifiquement militaires)	514,6	426,1	88,5	82,8%	Investeringen (inclusief specifiek militaire investeringen)
Octrois de crédits et prises de participations	267,8	231,2	36,7	86,3%	Kredietverleningen en deelnemingen
Provision globale	352,2	0,0	352,2	0,0%	Globale provision
Divers	102,3	84,8	17,5	82,8%	Diverse
Dépenses primaires	39 888,7	38 784,3	1 104,4	97,2%	Primaire uitgaven

§ 2. Les dépenses primaires 2012

Les départements ont introduit leurs propositions budgétaires ajustées sur la base de la circulaire approuvée par le Conseil des ministres du 10 janvier 2012.

Le principe général de cette circulaire était que, sous réserve de nouvelles mesures décidées par le Conseil des ministres, les crédits initiaux votés pour l'année budgétaire 2012 ne soient pas augmentés.

Les propositions budgétaires ajustées ont été discutées en réunions bilatérales techniques et ont ensuite fait l'objet d'un arbitrage lors du conclave budgétaire.

Les crédits de liquidation ajustés issus du conclave budgétaire sont fixés à 46 284,1 millions EUR. Ils sont basés sur les hypothèses d'inflation reprises dans le budget économique du Bureau fédéral du Plan du 10 février 2012. Lors de l'établissement du budget initial, le dépassement de l'indice pivot en janvier au lieu de février (comme prévu dans le budget économique de septembre 2011) avait déjà été pris en compte. Ce n'était pas encore le cas pour dépassement anticipé de l'indice pivot en octobre au lieu de décembre qui est dès lors prévu dans le cadre de ce budget ajusté 2012.

Lors du conclave budgétaire, un ensemble de mesures d'économies sur les dépenses primaires a été décidé pour un total de 204 millions EUR, qui peut être listé comme suit:

- une diminution de la marge sur la provision interdépartementale à hauteur de 44,0 millions EUR;
- une économie de 61,0 millions EUR sur la provision de 197,1 millions retenue par le Comité de monitoring pour couvrir les demandes de crédits placées en réserves lors des bilatérales;
- une économie linéaire de 2,1 % sur tous les subsides facultatifs inventoriés par l'Inspection des Finances, équivalant à un montant de 5,7 millions EUR;
- au niveau des crédits de fonctionnement, une partie de l'économie supplémentaire prévue en 2013 à hauteur de 26,3 millions EUR est réalisée en 2012. Un montant de 10,0 millions EUR est par ailleurs inscrit dans la provision interdépartementale;
- une économie supplémentaire de 1,0 million EUR concernant la diplomatie préventive;
- une économie de 49,6 millions EUR sur les crédits de la coopération au développement;
- une diminution de 10,0 millions EUR sur la provision de la cellule Optifed;
- une réduction des frais de justice et des dépenses diverses à concurrence d'un montant de 13 millions EUR;

§ 2. De primaire uitgaven 2012

De overheidsdiensten hebben hun begrotingsvoorstellen ingediend volgens de richtlijnen uit de rondzendbrief die de Ministerraad had goedgekeurd op 10 januari 2012.

In principe mogen volgens deze rondzendbrief de initiële goedgekeurde kredieten voor het begrotingsjaar 2012 niet worden verhoogd. Enkel voor nieuwe maatregelen goedgekeurd door de Ministerraad kan van dit principe worden afgeweken.

De begrotingsvoorstellen werden besproken in bilaterale vergaderingen, daarna heeft de regering er een beslissing overgenomen tijdens het begrotingsconclaaf.

Het begrotingsconclaaf heeft de vereffeningskredieten vastgelegd op 46 284,1 miljoen EUR. Ze zijn berekend op basis van de inflatiehypothese uit de economische begroting van het Federaal Planbureau van 10 februari 2012. Bij de opmaak van de initiële begroting, werd er rekening mee gehouden dat de spilindex in januari in plaats van februari zou worden overschreden (zoals al was voorspeld in de economische begroting van september 2011). Dit was niet het geval voor de voortijdige overschrijding van de spilindex in oktober in plaats van in december waarmee nu bij de begrotingscontrole rekening wordt gehouden.

Het begrotingsconclaaf heeft een reeks besparingsmaatregelen opgeleverd voor een totaal van 204 miljoen EUR. Dat bedrag kan als volgt worden opgelijst:

- de marge op de interdepartementale provisie wordt verminderd met 44,0 miljoen EUR;
- er wordt 61,0 miljoen EUR bespaard op de provisie van 197,1 miljoen. Het Monitoringcomité had dit bedrag in aanmerking genomen om de bij de bilaterale vergaderingen in reserve geplaatste kredieten te dekken;
- er wordt lineair een besparing uitgevoerd van 2,1 % goed voor een bedrag van 5,7 miljoen EUR op alle facultatieve toelagen die de Inspectie van Financiën heeft geïnventariseerd;
- wat betreft de werkingskredieten wordt een deel van de voorziene bijkomende besparingen in 2013, namelijk 26,3 miljoen EUR, reeds gerealiseerd in 2012. Een bedrag van 10,0 miljoen EUR wordt bovendien ingeschreven in interdepartementale provisie;
- een bijkomende besparing van 1,0 miljoen EUR in de preventieve diplomatie;
- een besparing van 49,6 miljoen EUR op de kredieten van ontwikkelingssamenwerking;
- een provisie van de cel Optifed wordt verminderd met 10,0 miljoen EUR;
- een gerechtskosten en diverse uitgaven worden verminderd met een bedrag van 13 miljoen EUR;

- une diminution des crédits de la station polaire à raison de 1,2 million EUR;
- une économie de 1,7 million EUR sur les projets globaux conventions premier emploi (Rosetta);
- une économie de 0,5 million EUR dans le cadre d'une renégociation avantageuse de l'assurance d'hospitalisation du personnel.

Pour le budget ajusté 2012, les crédits de liquidation des dépenses des départements sont cependant en augmentation de 1 541,0 millions EUR par rapport aux crédits de liquidation du budget initial voté le 2 février 2012.

L'explication de cette augmentation réside essentiellement dans les deux facteurs suivants:

- la participation de la Belgique au Mécanisme Européen de Stabilité (MES) dont le lancement a été anticipé au 1^{er} juillet 2012. La contribution de la Belgique au capital du MES s'élève à 1 112,7 millions EUR pour l'année 2012. Il s'agit toutefois d'un code "8", neutre sur le solde SEC;
- le montant de la dotation que l'État fédéral verse à la sécurité sociale, en vue d'assurer l'équilibre de ses comptes en termes SEC, s'accroît de 446 millions EUR par rapport au budget initial (dont 401 millions EUR en faveur de la gestion globale du régime des salariés et 45 millions EUR en faveur de la gestion globale du statut des indépendants).

Suite au passage du SPF Finances sous Fedcom en 2011, les crédits de liquidation des dépenses primaires du SPF Finances comprennent 71,2 millions EUR de charges d'intérêt en 2012. Ce montant transféré du budget de la Dette ne constituant pas réellement une dépense primaire, il est retiré des dépenses départementales pour obtenir le total des dépenses primaires.

Dans un souci de comparabilité des données entre les crédits initiaux 2012 et les crédits ajustés 2012, si l'on retire des dépenses primaires les crédits exceptionnels destinés à financer la quote-part de la Belgique à la fois dans le MES et dans le FMI, ainsi que la dotation équilibrée à la sécurité sociale, les crédits de liquidation des dépenses primaires s'élèvent alors à 39 211,2 millions EUR, soit une quasi stabilisation des dépenses primaires ajustées par rapport au budget initial 2012, et ce, malgré une indexation plus rapide qu'initialement prévu.

Dans une optique de prudence budgétaire, le conclave a décidé de créer une réserve budgétaire pour un montant total de 650,2 millions EUR en termes SEC, dont l'impact sur les dépenses primaires se traduit par un blocage administratif de 70 millions EUR sur la

- de kredieten voor het Zuidpoolstation dalen met 1,2 miljoen EUR;
- Er wordt 1,7 miljoen EUR bespaard op de projecten eerste werkervaringscontracten (Rozetta's);
- er wordt 0,5 miljoen EUR bespaard door een voordelige heronderhandeling van de hospitalisatieverzekering voor het personeel.

In de aangepaste begroting 2012 stijgen de vereffeningskredieten van de overheidsdiensten evenwel met 1 541,0 miljoen EUR in vergelijking met de vereffeningskredieten uit de initiële begroting goedgekeurd op 2 februari 2012.

Deze verhoging heeft in hoofdzaak te maken met de twee volgende factoren:

- België neemt deel aan het Europees Stabiliteitsmechanisme. Dit is vervroegd in werking getreden op 1 juli 2012. De Belgische bijdrage bedraagt 1 112,7 miljoen EUR voor 2012. Het gaat echter om een uitgave met code "8". Dit betekent dat het neutraal is voor het saldo in ESR termen;
- Het bedrag van de dotatie die de Federale Staat stort aan de sociale zekerheid om het evenwicht van diens rekeningen te verzekeren in ESR termen gaat omhoog met 446 miljoen EUR tegenover de initiële begroting. Daarvan is 401 miljoen EUR bestemd voor het globaal beheer van het stelsel van de werknemers en 45 miljoen EUR voor het globaal beheer van het statuut van de zelfstandigen.

Door de overgang in 2011 van de FOD Financiën op FEDCOM, omvatten de vereffeningskredieten van de primaire uitgaven in 2012 een 71,2 miljoen EUR aan rentelasten. Dit bedrag komt uit de begroting van de rijksschuld en vormt niet echt een primaire uitgave. Het wordt in mindering gebracht van de uitgaven van de overheidsdiensten om het totaal van de primaire uitgaven te verkrijgen.

Omwille van de vergelijkbaarheid van de gegevens tussen de initiële kredieten en de aangepaste kredieten van de begroting van 2012, trekken we van de primaire uitgaven zowel de uitzonderlijke kredieten, bestemd om het aandeel van België te financieren in het Europees stabiliteitsmechanisme en het IMF, als de dotatie voor het evenwicht in de sociale zekerheid af. Op die manier bedragen de vereffeningskredieten van de primaire uitgaven 39 211,2 miljoen EUR, wat een quasi stabilisering is van de primaire uitgaven, na de aanpassing ten opzichte van de initiële begroting 2012, ondanks een snellere indexatie dan oorspronkelijk aangenomen.

Om redenen van begrotingsvoorzichtigheid heeft de regering in het conclaaf beslist een begrotingsreserve aan te leggen voor een totaal bedrag van 650,2 miljoen EUR in ESR termen. De weerslag daarvan op de primaire uitgaven wordt omgezet in een administratieve

provision interdépartementale, de 80 millions EUR sur les crédits d'investissement et de 124 millions EUR sur les crédits de fonctionnement.

Le tableau 4 ci-dessous donne un aperçu de l'évolution par département des crédits de liquidation des dépenses primaires entre le budget initial voté et le budget ajusté 2012.

blokkering voor 70 miljoen EUR op de interdepartementale provisie, voor 80 miljoen EUR op de investeringskredieten en voor 124 miljoen EUR op de werkingskredieten.

Tabel 4 toont een overzicht van de evolutie per overheidsdienst van de vereffeningskredieten van de primaire uitgaven tussen de initiële en de aangepaste begroting 2012.

TABLEAU 4
Crédits de liquidation 2012
(en millions EUR)

TABEL 4
Vereffeningstekorten 2012
(in miljoen EUR)

Budgets	Budget initial 2012 — Initiële begroting 2012	Budget ajusté 2012 — Aangepaste begroting 2012	Évolution des crédits — Evolutie van de kredieten	In % — En %	Begrotingen
Dotations	500,3	498,2	-2,1	-0,4	Dotatiën
Chancellerie du Premier Ministre	107,4	107,6	0,3	0,2	Kanselarij van de Eerste Minister
Budget et Contrôle de la Gestion	33,7	33,4	-0,3	-1,0	Budget en Beheerscontrole
Personnel et Organisation	59,5	58,7	-0,7	-1,2	Personeel en Organisatie
Technologie de l'Information et de la Communication	35,4	34,7	-0,7	-2,1	Informatie- en Communicatietechnologie
Justice	1 843,0	1 842,5	-0,5	0,0	Justitie
Intérieur	843,0	831,3	-11,7	-1,4	Binnenlandse Zaken
Affaires étrangères et Coop. Développement	1 944,7	1 909,6	-35,2	-1,8	Buitenlandse Zaken en Ontw. samenwerking
Défense nationale	2 732,0	2 720,4	-11,6	-0,4	Landsverdediging
Police fédérale et fonctionnement intégré	1 760,1	1 782,4	22,3	1,3	Federale Politie en geïntegreerde werking
Finances	1 938,0	1 950,7	12,7	0,7	Financiën
Finances - MES		1 112,7	1 112,7		Financiën - ESM participatie
Finances - Crédit FMI	1 847,7	1 847,7	0,0		Financiën - IMF krediet
Régie des Bâtiments	751,4	782,2	30,9	4,1	Regie der Gebouwen
TOTAL CELLULE AUTORITÉ	14 396,0	15 512,1	1 116,1	7,8	TOTAAL AUTORITEITSCEL
Pensions	9 035,9	9 020,8	-15,1	-0,2	Pensioenen
Emploi, Travail et Concertation sociale	596,1	598,9	2,8	0,5	Tewerkstelling, Arbeid en Sociaal overleg
Sécurité sociale	10 445,8	10 441,1	-4,6	0,0	Sociale Zekerheid
Dotation équilibre sécurité sociale	3 595,6	4 041,4	445,8	12,4	Dotatie evenwicht sociale zekerheid
"Santé publique, Sécurité de Chaîne Alimentaire et Environnement"	327,1	326,8	-0,4	-0,1	"Volksgezondheid, Veiligheid van de Voedselketen en Leefmilieu"
Intégration sociale	1 556,3	1 663,2	106,9	6,9	Maatschappelijke Integratie
TOTAL CELLULE SOCIALE	25 556,9	26 092,2	535,3	2,1	TOTAAL SOCIALE CEL
Économie, PME, Classes moyennes et Énergie	379,0	381,7	2,7	0,7	Economie, KMO, Middenstand en Energie
Mobilité et Transport	3 439,1	3 454,7	15,6	0,5	Mobiliteit en Vervoer
Politique scientifique	567,6	597,6	30,0	5,3	Wetenschapsbeleid
TOTAL CELLULE ÉCONOMIQUE	4 385,7	4 434,0	48,2	1,1	TOTAAL ECONOMISCHE CEL
Provision globale	404,4	245,9	-158,6	-39,2	Globale provisie
Dépenses départementales totales	44 743,1	46 284,1	1 541,0	3,4	Totaal departementale uitgaven
Charges d'intérêt Finances	-71,3	-71,2	0,1		Interestlasten Financiën
Dépenses primaires totales	44 671,8	46 212,9	1 541,1	3,4	Totaal primaire uitgaven
Dont codes 8	2 010,3	3 129,6			Waarvan 8 codes
Finances - Participation MES	0,0	-1 112,7	-1 12,7		Financiën - ESM participatie
Finances - Crédit FMI	-1 847,7	-1 847,7	0,0		Financiën - IMF krediet
Dotation équilibre de la sécurité sociale	-3 595,6	-4 041,4	-445,8		Dotatie evenwicht voor de sociale zekerheid
Dépenses départementales hors MES, FMI et dotation équilibre SS	39 299,7	39 282,4	-174	0,0	Departementale uitgaven zonder ESM, IMF en dotatie evenwicht SZ
Dépenses primaires hors MES, FMI et dotation équilibre SS	39 228,5	39 211,2	-173	0,0	Primaire uitgaven zonder ESM, IMF en dotatie evenwicht SZ

La provision interdépartementale a été fortement réduite pour s'établir à 245,9 millions EUR. En comparaison avec le montant retenu par le Comité de monitoring, cette diminution est le fruit des décisions suivantes:

- une diminution de 1,7 million EUR sur les projets globaux conventions premier emploi (Rosetta);
- une réduction de la marge qui passe de 93,8 à 49,8 millions EUR, suite à la décision du conclave d'économiser 44 millions EUR sur la provision;
- la provision pour Optifed a été réduite de 10,0 millions EUR;
- la provision de 197,1 millions EUR prévue pour les crédits réservés a été effacée suite à la répartition d'un montant 136,1 millions EUR entre différents départements et à la décision d'économiser 61,0 millions EUR;
- la provision de 1,875 million EUR prévue dans le cadre du renforcement de l'inspection sociale a été répartie entre les SPF Emploi et Sécurité sociale;

Notons également que la provision négative de 20,0 millions EUR relative aux subsides facultatifs prévue dans le budget initial a été supprimée suite à la décision du conclave de fixer l'économie sur les subsides facultatifs listés par l'Inspection des Finances à 5,7 millions EUR.

Par rapport au budget initial 2012, les évolutions suivantes au niveau des départements méritent d'être soulignées:

- SPF Intérieur (-11,7 millions EUR)

La réduction des crédits est le résultat de la diminution des crédits de liquidation du Fonds de sécurité (-34,0 millions EUR), partiellement compensée par des augmentations de crédits dans le cadre du système de vote automatisé, ainsi que dans le cadre de la politique d'asile et d'immigration.

- SPF Affaires étrangères et Coopération au Développement (-35,2 millions EUR)

La baisse des crédits concerne essentiellement la coopération au développement, dont 30 millions EUR d'économies sur les moyens du Fonds africain de développement.

- Défense nationale (-11,6 millions EUR)

La diminution des dépenses vient du fait que la Défense nationale compensera la perte en recettes dans le domaine de la vente d'infrastructures de manière non récurrente sur les crédits de liquidation.

De interdepartementale provisie werd sterk gereduceerd en bedraagt 245,9 miljoen EUR. Het bedrag dat het Monitoringcomité had vooropgesteld werd vermindert en wel als gevolg van de volgende beslissingen:

- De globale projecten startbanen krijgen 1,7 miljoen EUR minder (Rosetta);
- De begrotingsmarge daalt van 93,8 naar 49,8 miljoen EUR, als gevolg van de beslissing op het conclaaf om 44 miljoen EUR te besparen op de provisie;
- De provisie van de cel Optifed wordt vermindert met 10,0 miljoen EUR;
- De provisie van 197,1 miljoen EUR uitgetrokken voor de gereserveerde kredieten is weggefallen; er werd immers een bedrag van 136,1 miljoen EUR verdeeld onder de verschillende overheidsdiensten, bovenop de beslissing een besparing door te voeren van 61,0 miljoen EUR;
- De provisie van 1,875 miljoen EUR uitgetrokken voor de versterking van de sociale inspectie werd verdeeld tussen de FOD's Werk en Sociale Zekerheid.

De negatieve provisie van 20,0 miljoen EUR voor de facultatieve toelagen uitgetrokken in de initiële begroting werd geschrapt. Dit is het gevolg van de beslissing tijdens het conclaaf om de besparing op de facultatieve toelagen uit de inventaris van de Inspectie van Financiën te beperken tot 5,7 miljoen EUR.

Bij de overheidsdiensten onderstrepen we de volgende evolutie tussen de initiële begroting en de begrotingscontrole 2012:

- FOD Binnenlandse Zaken (-11,7 miljoen EUR)

De kredieten worden vermindert als resultaat van de vermindering van de vereffeningskredieten van het Veiligheidsfonds (-34,0 miljoen EUR). Deze wordt gedeeltelijk gecompenseerd door kredietverhogingen voor de automatisering van de verkiezingen en voor het asiel- en migratiebeleid.

- FOD Buitenlandse Zaken en Ontwikkelingssamenwerking (-35,2 miljoen EUR)

De vermindering van de kredieten betreft vooral de ontwikkelingssamenwerking. Daarvan wordt 30 miljoen EUR bespaard op de middelen bestemd voor het Afrikaans Ontwikkelingsfonds.

- Defensie (-11,6 miljoen EUR)

De vermindering van de uitgaven is een gevolg van het feit dat defensie de minderopbrengsten in het kader van de verkoop van infrastructuur eenmalig zal compenseren op de vereffeningkredieten.

— Police fédérale et Fonctionnement intégré (+22,3 millions EUR)

La hausse des crédits s'explique par l'indexation complémentaire attribuée aux zones de police et la prise en compte de la loi Salduz sur les services de police.

— SPF Finances hors MES et FMI (+12,7 millions EUR)

L'augmentation est attribuable aux deux postes suivants:

— frais de justice et de poursuite, soit +15,8 millions EUR;
— bonification d'intérêts sur les prêts verts, soit +16,4 millions EUR.

Et est partiellement compensée par la suppression du crédit prévu pour la statutarisation des membres du personnel des conservateurs des hypothèques, en tenant compte de l'état actuel du dossier (-20,0 millions EUR).

— Régie des bâtiments (+30,9 millions EUR)

La hausse concerne principalement la dotation loyer (+18,7 millions EUR) et la dotation investissement (+7,9 millions EUR).

— SPP Intégration sociale (+106,9 millions EUR)

La croissance des crédits est principalement le résultat de la prise en compte des effets volume et prix sur les trois postes suivants:

— remboursements pour aide individuelle aux CPAS dans le cadre de la politique d'intégration sociale (+15,0 millions EUR);
— subsides CPAS loi du 2 avril 1965 (+49,8 millions EUR);

— dotation Fedasil (+41,7 millions EUR).

— SPF Mobilité et Transports (+15,6 millions EUR)

L'augmentation est imputable au relèvement des crédits de Beliris à concurrence d'un montant de 15 millions EUR.

— SPP Politique scientifique (+30,0 millions EUR)

La croissance s'explique essentiellement par le fait que les crédits de l'enveloppe spatiale hors ESA réservés au budget initial 2012 ont été accordés en crédits de liquidation pour le budget ajusté 2012, soit +20,9 millions EUR. En outre, les crédits de liquidation en faveur des

— Federale Politie en geïntegreerde werking (+22,3 miljoen EUR)

De kredieten worden verhoogd omwille van de bijkomende aanpassing aan de index toegekend aan de politiezones en door de impact van de Salduzwet op de politiediensten.

— FOD Financiën zonder het Europees stabiliteitsmechanisme en het IMF (+12,7 miljoen EUR)

De verhoging is toe te schrijven aan de volgende twee posten:

— Gerecht- en vervolgingskosten +15,8 miljoen EUR;
— Rentebonus op groene leningen +16,4 miljoen EUR.

Deze verhoging wordt gedeeltelijk gecompenseerd door de schrapping van het krediet voor het te statutariseren personeel van de hypotheekbewaarders, rekening houdend met de stand van zaken van het dossier (-20,0 miljoen EUR).

— Regie der gebouwen (+30,9 miljoen EUR)

De verhoging betreft voornamelijk de huurdotatie (+18,7 miljoen EUR) en de investeringsdotatie (+7,9 miljoen EUR).

— POD Maatschappelijke Integratie (+106,9 miljoen EUR)

De toename van de kredieten is voornamelijk het resultaat van het in rekening nemen van de volume- en prijseffecten op de volgende drie posten:

— Terugbetaling voor individuele hulp aan de OCMW's in het kader van het integratiebeleid (+15,0 miljoen EUR);
— Toelagen aan OCMW's wet van 2 april 1965 ten gunste van de opvang van vluchtelingen (+49,8 miljoen EUR);
— Dotatie Fedasil (+41,7 miljoen EUR).

— FOD Mobiliteit en Vervoer (+15,6 miljoen EUR)

De verhoging is toe te schrijven aan de verhoging van de Beliris kredieten met een bedrag van 15 miljoen EUR.

— POD Wetenschapsbeleid (+30,0 miljoen EUR)

Het krediet verhoogt voornamelijk omdat de kredieten uit de enveloppe voor ruimtevaart, zonder het ESA, uitgetrokken op de initiële begroting 2012 zijn toegekend als vereffeningskredieten voor de aangepaste begroting goed voor +20,9 miljoen EUR. Bovendien werden de

Pôles d'attraction universitaires ont été augmentés de 4,0 millions EUR.

Il convient de relever que les augmentations constatées au niveau de certains départements sont compensées par la diminution de la provision globale.

Enfin, les crédits code "8" correspondants aux octrois de crédits et prises de participation (sans impact sur le solde SEC) ont augmenté par rapport au budget initial 2012 dans la mesure où l'inscription de la Belgique dans le Mécanisme Européen de Stabilité (MES) a été intégrée dans les dépenses primaires (il s'agit d'un code "8" neutre en termes SEC représentant un montant de 1 112,7 millions EUR).

Structure des dépenses primaires pour le budget initial et le budget ajusté 2012

Le tableau 5 reprend une ventilation des crédits de liquidation des dépenses primaires totales 2012, c'est-à-dire y compris le crédit MES, le crédit FMI et la dotation équilibre à la sécurité sociale, sur la base de la classification économique de mars 2009. Il permet de se faire une idée de la répartition des crédits de liquidation entre les principales catégories de cette classification.

On constate ainsi que pour le budget ajusté de 2012:

— 57,5 % des dépenses primaires représentent des transferts à l'intérieur du secteur des administrations publiques:

— 25,9 % au profit de la sécurité sociale,

— 24,3 % au profit des organismes autonomes entrant dans le périmètre de consolidation du pouvoir fédéral, dont la majeure partie pour le Service des Pensions du Secteur Public,

— 4,9 % au profit des pouvoirs locaux,

— 2,4 % au profit des Régions et des Communautés;

— 13,9 % des dépenses primaires sont utilisées pour le paiement des salaires des membres du personnel des différents départements;

— les transferts vers les autres secteurs de l'économie représentent 16,0 % des dépenses primaires:

— 6,7 % au profit du secteur des entreprises,

— 5,7 % au profit du secteur des ménages et des asbl,

— 3,6 % pour les transferts à l'étranger;

vereffeningskredieten ten gunste van de universitaire attractiepolen verhoogd met 4,0 miljoen EUR.

Er moet benadrukt worden dat de toename van uitgaven bij bepaalde departementen wordt gecompenseerd door de afname van de algemene provisies.

Tot slot worden de kredieten met een code "8" verhoogd in vergelijking met de initiële begroting; het gaat om toekenning van kredieten en deelnemingen; deze hebben geen invloed op het ESR saldo. Dit heeft ermee te maken dat de bijdrage van België tot het Europees stabiliteitsmechanisme geïntegreerd werd in de primaire uitgaven. Het betreft een bedrag van 1 112,7 miljoen EUR met een code "8" zonder weerslag in ESR termen.

Structuur van de primaire uitgaven voor de initiële begroting en de aangepaste begroting 2012

In tabel 5 worden de vereffeningskredieten van de totale primaire uitgaven 2012 d.w.z. met inbegrip van het Europees Stabiliteitsmechanisme en de bijdrage aan het IMF en de dotatie evenwicht voor de sociale zekerheid, uitgesplitst, op basis van de economische classificatie van maart 2009. Het geeft een idee van de verdeling van de vereffeningskredieten tussen de hoofdcategorieën van deze classificatie.

Voor de aangepaste begroting 2012 wordt het volgende vastgesteld:

— 57,5 % van de primaire uitgaven betreffen overdrachten binnen de overheidssector:

— 25,9 % voor de sociale zekerheid,

— 24,3 % voor de autonome instellingen die tot de consolidatieperimeter behoren van de federale overheid; het leeuwendeel is voor de Pensioendienst voor de overheidssector,

— 4,9 % voor de plaatselijke besturen,

— 2,4 % voor de gewesten en gemeenschappen;

— 13,9 % van de primaire uitgaven zijn gewijd aan de wedden van het personeel van de verschillende overheidsdiensten;

— de overdrachten aan de andere sectoren van het bedrijfsleven vertegenwoordigen 16,0 % van de primaire uitgaven:

— 6,7 % voor de bedrijfssector,

— 5,7 % voor gezinnen en vzw's,

— 3,6 % voor het buitenland;

— les dépenses de fonctionnement et les investissements totaux (y compris investissements spécifiquement militaires) des départements constituent 5,2 % des dépenses primaires;

— 6,8 % des dépenses primaires sont considérées comme octrois de crédits et prises de participations;

— le poste “divers” pour 0,6 % des dépenses primaires concerne principalement les provisions et les dotations prévues pour la liste civile et la famille royale, ainsi que pour les assemblées législatives fédérales et les institutions qui en émanent.

— de uitgaven voor de werking en de totale investeringen, met inbegrip van de specifieke militaire investeringen, van de overheidsdiensten vormen 5,2 % van de primaire uitgaven;

— 6,8 % van de primaire uitgaven worden beschouwd als toekenning van krediet en deelnemingen;

— de post “varia” goed voor 0,6 % van de primaire uitgaven betreft voornamelijk de provisies en de dotaties voor de civiele lijst en het koningshuis, voor de federale wetgevende kamers en de instellingen die ervan afhangen.

TABEL 5
Structuur van de primaire uitgaven

TABLEAU 5 Structure des dépenses primaires	(en millions EUR) (in miljoen EUR)		%	
	Budget initial 2012 — Initiële begroting 2012	Budget ajusté 2012 — Aangepaste begroting 2012	Budget initial 2012 — Initiële begroting 2012	Budget ajusté 2012 — Aangepaste begroting 2012
Salaires et charges sociales	6 384,3	6 413,5	14,3	13,9
Frais de fonctionnement	1 940,2	1 977,9	4,3	4,3
Transferts aux entreprises	3 113,3	3 112,6	7,0	6,7
Transferts aux ménages et asbl	2 632,1	2 614,8	5,9	5,7
Transferts à l'étranger	1 682,6	1 655,5	3,8	3,6
Transferts aux organismes autonomes	11 177,1	11 232,7	25,0	24,3
dont Service des Pensions du Secteur Public	9 035,9	9 020,8	20,2	19,5
Transferts aux administrations de sécurité sociale	11 475,1	11 952,1	25,7	25,9
Transferts aux pouvoirs locaux	2 205,4	2 267,5	4,9	4,9
Transferts aux Régions et Communautés	1 120,5	1 125,6	2,5	2,4
Investissements (y compris spécifiquement militaires)	463,3	422,1	1,0	0,9
Octrois de crédits et prises de participations	2 010,3	3 129,6	4,5	6,8
Provision globale	404,4	245,9	0,9	0,5
Divers	63,0	63,2	0,1	0,1
Dépenses primaires	44 671,8	46 212,9	100,0	100,0
				Primaire uitgaven

Wedden, sociale lasten
 Werkingsuitgaven
 Overdrachten aan bedrijven
 Overdrachten aan gezinnen en vzw's
 Overdrachten aan het buitenland
 Overdrachten aan autonome instellingen
 waarvan Pensioendienst voor de overheidssector
 Overdrachten aan de sociale zekerheid
 Overdrachten aan lokale overheden
 Overdrachten aan Gewesten en Gemeenschappen
 Investerings (inclusief specifiek militaire investeringen)
 Kredietverleningen en deelnemingen
 Globale provisie
 Diverse

Section 2

Les charges d'intérêt et la dette du pouvoir fédéral

Fin décembre 2011, la dette brute émise ou reprise par l'État fédéral (y compris la dette envers le Fonds de vieillissement) était de 363,46 milliards EUR. Après déduction des opérations de gestion du Trésor (telles que placements interbancaires et prise en portefeuille d'OLO et de certificats de trésorerie) et des créances afférentes à certains prêts octroyés par le Trésor, la dette nette s'élève à 345,58 milliards EUR. Si l'on ajoute à la dette brute précitée la dette émise par certains autres organismes mais dont la charge financière incombe totalement ou partiellement à l'État fédéral (0,382 milliard EUR), on obtient la dette publique fédérale totale, laquelle atteignait fin 2011 363,844 milliards EUR ou 98,46 % du PIB. Après corrections pour le passage à la valeur nominale des instruments à coupon zéro (Certificats de trésorerie, *Belgian Treasury Bills*, Bons du Trésor-Fonds de vieillissement) et après déduction des titres en portefeuille ainsi que des crédits octroyés par le Trésor à des entités appartenant au secteur public (consolidation), on obtient la contribution de la dette du Trésor à la dette brute consolidée de l'ensemble des pouvoirs publics (98,6 %), qui s'élevait fin 2011 à 353,337 milliards EUR ou 93,66 % du PIB.

À la suite de l'application du nouveau système comptable FEDCOM depuis le 1^{er} janvier 2011, les charges d'intérêt sont imputées au budget en droits constatés (en base économique). Les charges d'intérêt imputées dans cette optique au budget de la dette publique 2011, s'élevaient à 11,322 milliards EUR. Les charges budgétaires d'intérêt de 2011 sont en outre allégées à concurrence de 918,22 millions EUR par des gains nets d'intérêt résultant des *swaps* d'intérêt (-573,85 millions EUR) et par la comptabilisation en droits constatés des primes d'émission (-344,37 millions EUR). Le taux implicite sur la dette publique (hors dette envers le Fonds de vieillissement et hors titres détenus durablement en portefeuille) s'élevait ainsi à 3,46 %, contre 3,58 % en 2010; la baisse des charges d'intérêt, en % de PIB, de 3,12 % en 2010 à 3,06 % en 2011, malgré la progression du taux d'endettement de 96,28 % à 98,46 % s'explique intégralement par la diminution du taux implicite. Après ajout des intérêts des organismes d'intérêt public (OIP) (13,0 millions EUR) et après transfert de certains intérêts issus des dépenses primaires (intérêts du Postchèque et de la Caisse des Dépôts et Consignations imputés depuis 2011 au budget des Finances) (55,0 millions EUR), les charges d'intérêt totales atteignaient 11,390 milliards EUR.

La réestimation des charges d'intérêt pour le budget ajusté 2012 est basée sur un montant des besoins de financement bruts pour cette année de 37,11 milliards EUR, soit 2,47 milliards EUR de moins que lors du

Afdeling 2

De rentelasten en de schuld van de federale overheid

Eind december 2011 bedroeg de brutoschuld uitgegeven of overgenomen door de Federale Staat (inclusief de schuld jegens het Zilverfonds) 363,46 miljard EUR; na aftrek van de beheersverrichtingen van de Schatkist (beleggingen zoals interbancaire plaatsingen en het in portefeuille nemen van OLO's en schatkistcertificaten) en na aftrek van vorderingen met betrekking tot bepaalde leningen toegekend door de Schatkist, bedraagt de nettoschuld 345,58 miljard EUR. Na toevoeging van de schuld uitgegeven door bepaalde andere instellingen, maar waarvoor de Federale Staat geheel of gedeeltelijk tussenkomt in de financiële lasten (0,382 miljard EUR) aan de vermelde brutoschuld, bekomt men de totale federale staatsschuld die eind 2011 363,844 miljard EUR of 98,46 % van het bbp bedroeg. Na correctie voor de overgang op de nominale waarde van de nulcoupon instrumenten (Schatkistcertificaten, *Belgian Treasury Bills*, Schatkistbons-Zilverfonds) en na aftrek van de effecten in portefeuille en van de kredietverleningen van de Schatkist aan entiteiten behorend tot de overheidssector (consolidatie) bekomt men de bijdrage van de schuld van de Schatkist tot de bruto geconsolideerde schuld van de gezamenlijke overheid (98,6 %), die eind 2011 353,337 miljard EUR of 93,66 % bbp bedroeg.

Met de toepassing van het nieuwe boekhoudsysteem FEDCOM vanaf 1 januari 2011 worden de rentelasten budgettair aangerekend in termen van vastgestelde rechten (op economische basis). De op de Rijksschuld-begroting 2011 in die optiek aangerekende rentelasten bedroegen 11,322 miljard EUR. De budgettaire rentelasten van 2011 zijn bovendien ten belope van 918,22 miljoen EUR verlicht door nettorentewinsten als gevolg van de renteswaps (-573,85 miljoen EUR) en door de aanrekening in termen van vastgestelde rechten van de uitgiftepremies (-344,37 miljoen EUR). Aldus bedroeg de impliciete rente op de staatsschuld (exclusief de schuld jegens het Zilverfonds en de duurzaam in portefeuille gehouden effecten) 3,46 % ten opzichte van 3,58 % in 2010; de daling van de rentelasten in % van het bbp van 3,12 % in 2010 tot 3,06 % in 2011 ondanks de stijging van de schuldgraad van 96,28 % tot 98,46 % is volledig te danken aan die afname van de impliciete rente. Na toevoeging van de intresten van de instellingen van openbaar nut (ION) (13,0 miljoen EUR) en na overdracht van bepaalde intresten komende van de primaire uitgaven (sinds 2011 op de begroting van Financiën aangerekende intresten van de Postcheque en van de Deposito- en Consignatiekas) (55,0 miljoen EUR) bedroegen de totale rentelasten 11,390 miljard EUR.

De herraaming van de rentelasten voor de aangepaste begroting 2012 gaat uit van een bedrag voor de bruto financieringsbehoeften voor dit jaar van 37,11 miljard EUR, 2,47 miljard EUR lager dan bij de initiële

budget initial. Le montant des besoins de financement tient compte notamment de remboursements d'aides au secteur financier, à concurrence de 2,68 milliards EUR, ainsi que d'une participation au capital du *European Stability Mechanism* pour un montant de 1,11 milliard EUR. Sur la base du nouveau programme de financement pour 2012 (émissions en euros à moyen terme pour un montant de 34,44 milliards EUR, émissions d'EMTN et de "*Schuldschein*"¹ ou d'autres émissions flexibles pour 2 milliards EUR, une augmentation de l'encours des certificats de trésorerie à hauteur de 2 milliards EUR et enfin, la modification nette à concurrence de -1,33 milliard EUR de la dette à court terme et des actifs financiers), la dette de l'État fédéral, hors dette envers le Fonds de vieillissement et hors titres détenus durablement en portefeuille, s'élèverait fin 2012 à 338,81 milliards EUR (89,81 % de PIB), soit une diminution de 1,56 point de pourcentage de PIB. Comme c'est le cas depuis plusieurs années, le portefeuille investi du Fonds de vieillissement progressera cette année uniquement grâce à la capitalisation des intérêts, soit à concurrence de 0,80 milliard EUR, pour atteindre 19,19 milliards EUR à la fin de l'année 2012.

La réestimation des charges d'intérêt 2012 est basée sur les taux *forward* du 27 février 2012, dérivés des courbes *swap*. Comparés aux taux d'intérêt utilisés lors de l'élaboration du budget initial 2012, les taux d'intérêt à court terme perdent en moyenne entre 69 et 87 points de base, et les taux d'intérêt à 3 et 5 ans respectivement 33 et 16 points de base, tandis que les taux d'intérêt à long terme gagnent en moyenne de 10 à 28 points de base. Par exemple, les taux d'intérêt à 3 mois et à 10 ans pris en considération s'élèvent ainsi à respectivement 0,83 % et 4,37 %.

Sur la base de ces hypothèses de taux, les charges d'intérêt (imputées au budget de la dette publique) atteindraient en 2012 12 284,56 millions EUR en base économique (EDP), soit une baisse de 286,52 millions EUR par rapport au budget initial 2012. Il convient de signaler à cet égard que les *swaps* d'intérêt conclus sur une partie de la dette émise à long terme ainsi que la comptabilisation en droits constatés des primes d'émission réduiraient la charge d'intérêt initiale en base économique d'environ 646,8 millions EUR.

Par rapport au Rapport du Comité de monitoring du 24 février de cette année, les charges d'intérêt estimées diminuent de 117,98 millions EUR (résultant essentiellement de la baisse des hypothèses relatives aux intérêts).

Après ajout des dépenses d'intérêts, qui sont dissociées (71,15 millions EUR) des dépenses primaires, et des charges d'intérêt des OIP (10 millions EUR), les charges d'intérêt totales de l'État fédéral s'élèveraient

begroting. In het bedrag van de financieringsbehoeften is onder meer rekening gehouden met terugbetalingen van steun aan de financiële sector ten belope van 2,68 miljard EUR en met een deelname in het kapitaal van het *European Stability Mechanism* ten belope van 1,11 miljard EUR. Op basis van het nieuwe financieringsprogramma voor 2012 (uitgiften in euro op middellange termijn ten belope van 34,44 miljard EUR, EMTN- en *Schuldschein*-uitgiften¹ of andere flexibele uitgiften voor 2 miljard EUR, een verhoging van het uitstaande bedrag van schatkistcertificaten met 2 miljard EUR en tenslotte de netto wijziging ten belope van -1,33 miljard EUR van de schuld op korte termijn en van de financiële activa) zou de schuld van de Federale Staat exclusief de schuld jegens het Zilverfonds en exclusief de duurzaam in portefeuille gehouden effecten eind 2012 338,81 miljard EUR (89,81 % bbb) bedragen, wat een afname is met 1,56 %-punt bbb. Dit jaar zal, zoals dat reeds meerdere jaren het geval is, het belegd vermogen van het Zilverfonds enkel door de intrestkapitalisaties, namelijk met 0,80 miljard EUR, toenemen. Het zal aldus eind 2012 19,19 miljard EUR bedragen.

Voor de herraming van de rentelasten 2012 is uitgegaan van de *forward* rates van 27 februari 2012, afgeleid van de *swap*curves. In vergelijking met de rentevoeten, gebruikt bij de opstelling van de initiële begroting 2012, dalen de rentevoeten op korte termijn gemiddeld tussen 69 en 87 basispunten, nemen de rentevoeten op 3 en 5 jaar af met respectievelijk 33 en 16 basispunten en stijgen de rentevoeten op lange termijn gemiddeld met 10 tot 28 basispunten. Aldus bedragen bijvoorbeeld de in aanmerking genomen rentevoeten op respectievelijk 3 maand en 10 jaar respectievelijk 0,83 % en 4,37 %.

Onder die rentehypothese zouden de (op de Rijks-schuldbegroting aangerekende) rentelasten op economische basis (EDP) in 2012 12 284,56 miljoen EUR bedragen, een daling met 286,52 miljoen EUR ten opzichte van de initiële begroting 2012. Er dient hierbij vermeld te worden dat de *renteswaps*, die werden afgesloten op een deel van de schuld uitgegeven op lange termijn, alsmede de aanrekening in termen van vastgestelde rechten van de uitgiftepremies, de oorspronkelijke rentelast op economische basis met ongeveer 646,8 miljoen EUR zouden verminderen.

Ten opzichte van het Verslag van het Monitoringcomité van 24 februari dit jaar zijn de geraamde rentelasten (als gevolg van hoofdzakelijk lagere rentehypothese) met 117,98 miljoen EUR gedaald.

Na toevoeging van de intrestuitgaven die uit de primaire uitgaven worden gelicht (71,15 miljoen EUR) en de intrestlasten van de ION (10 miljoen EUR) zouden de totale intrestlasten van de Federale Staat 12,366 miljard

¹ Un "*Schuldschein*" est un prêt — non un titre — bilatéral privé de droit allemand.

¹ Een "*Schuldschein*" is een privaat onderhandelde bilaterale lening — geen effect — naar Duits recht.

à 12,366 milliards EUR, contre 12,390 milliards EUR en 2011. Exprimées en % de PIB, les charges d'intérêt totales passeraient ainsi de 3,08 % en 2011 à 3,28 % en 2012, cette progression s'expliquant par la hausse du taux implicite sur la dette. Le taux implicite sur la dette publique (hors dette envers le Fonds de vieillissement et hors titres détenus durablement en portefeuille) passerait de 3,46 % en 2011 à 3,68 % en 2012.

Les dépenses primaires qui influencent le solde de financement augmenteraient de 57,32 millions EUR pour s'établir à 102,6 millions EUR. Cette hausse est essentiellement attribuable à la majoration des commissions sur les émissions de bons d'État. Les émissions programmées de bons d'État passent en effet de 300 millions EUR lors de l'élaboration du budget initial à 6,03 milliards EUR lors du contrôle budgétaire.

Les dépenses primaires qui n'influencent pas le solde de financement connaîtraient, par solde, une baisse de 461,86 millions EUR par rapport au budget initial 2012 pour s'établir à 7 331,69 millions EUR. Ce montant global représente le solde des modifications suivantes. La régression la plus conséquente est celle du crédit relatif aux achats de titres, qui diminue de 738,86 millions EUR en raison du montant plus élevé que prévu, réalisé en 2011, des achats de titres arrivant à échéance en 2012, tandis que le crédit relatif aux écarts sur les achats et ventes de titres a, à l'inverse, augmenté de 66,83 millions EUR. 150 millions EUR sont prévus pour les différences de change (pertes brutes), tandis qu'aucun montant n'avait encore été imputé sur ce poste lors du budget initial en raison de la difficulté que posait son estimation. Le crédit relatif au financement des travaux de rénovation du Résidence Palace a baissé de 29,83 millions EUR; le crédit octroyé à la Caisse nationale des calamités a par contre été augmenté de 14 millions EUR car le prêt de 25 millions EUR a été intégralement prolongé. Enfin, un nouveau poste de crédit intitulé "Octroi de crédit à des organismes publics" a été ouvert à concurrence de 76 millions EUR en faveur du Fonds de réduction du coût global de l'énergie. Au total, les dépenses primaires imputées au budget de la dette publique diminueraient ainsi de 404,54 millions EUR pour s'établir à 7 434,29 millions EUR.

EUR bedragen, tegenover 12,390 miljard EUR in 2011. Aldus zouden de totale interestlasten in % van het bbp stijgen van 3,08 % in 2011 tot 3,28 % in 2012, hetgeen toe te schrijven is aan de stijging van de impliciete rente op de schuld. De impliciete rente op de staatsschuld (exclusief de schuld jegens het Zilverfonds en de duurzaam in portefeuille gehouden effecten) zou stijgen van 3,46 % in 2011 tot 3,68 % in 2012.

De primaire uitgaven met weerslag op het vorderingsaldo zouden met 57,32 miljoen EUR stijgen tot 102,6 miljoen EUR. Die toename is voornamelijk toe te schrijven aan de stijging van de commissies op de uitgaven van Staatsbons. De geplande uitgaven van Staatsbons zijn immers toegenomen van 300 miljoen bij de opstelling van de initiële begroting tot 6,03 miljard EUR bij de begrotingscontrole.

De primaire uitgaven zonder impact op het vorderingsaldo zouden ten opzichte van de initiële begroting 2012 per saldo met 461,86 miljoen EUR dalen tot 7 331,69 miljoen EUR. Dit globale bedrag is het saldo van volgende wijzigingen. De belangrijkste afname is die van het krediet voor de aankopen van effecten, die verminderd werd met 738,86 miljoen EUR als gevolg van het hogere in 2011 gerealiseerde bedrag van aankopen van effecten met vervaldag in 2012 dan gepland, terwijl het krediet voor de verschillen op aankopen en verkopen van effecten daarentegen met 66,83 miljoen EUR verhoogd is. Voor de wisselkoersverschillen (brutoverliezen) wordt 150 miljoen EUR voorzien, terwijl op die post nog geen bedrag was aangerekend bij de initiële begroting omwille van de moeilijke raming ervan. Het krediet voor de financiering van de renovatiewerken aan het Résidence Palace is verlaagd met 29,83 miljoen EUR; de kredietverlening voor de Nationale Kas voor Rampenschade werd daarentegen met 14 miljoen EUR verhoogd, omdat de lening van 25 miljoen EUR integraal werd verlengd. Tenslotte werd een nieuwe kredietpost "Kredietverlening aan openbare instellingen" geopend ten belope van 76 miljoen EUR ten gunste van het Fonds ter Reductie van de Globale Energiekost. Aldus zouden in totaal de op de Rijksschuldbegroting aangerekende primaire uitgaven met 404,54 miljoen EUR afnemen tot 7 434,29 miljoen EUR.

Charges d'intérêt du pouvoir fédéral			Rentelasten van de federale overheid		
En milliards EUR			In miljard EUR		
	Base écon. EDP			Econ. basis EDP	
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
2005	11,68	0,19	11,87	0,24	12,05
2006	11,71	0,15	11,85	0,24	12,00
2007	11,91	0,13	12,03	0,25	12,16
2008	11,96	0,06	12,02	0,25	12,08
2009	11,40	0,06	11,46	0,02	11,53
2010	11,02	0,04	11,06	0,01	11,11
2011	11,32	0,00	11,32	0,01	11,39
CB/BC2012	12,28	0,00	12,28	0,01	12,37
(1)	Dette émise ou reprise par l'État fédéral/ <i>Schuld uitgegeven of overgenomen door de Federale Staat</i>				
(2)	Autres charges d'intérêt imputées sur le budget de la Dette publique/ <i>Overige rentelasten aangerekend op de Rijksschuldbegroting</i>				
(3)	Charges d'intérêt totales du budget de la Dette publique/ <i>Totale rentelasten Rijksschuldbegroting</i>				
(4)	Charges d'intérêt sur les dettes des organismes d'intérêt public (base de caisse et base économique/ <i>Rentelasten op schuld instellingen openbaar nut (zowel kas- als economische basis)</i>				
(5)	Après réintégration des charges d'intérêt du Postchèque et de la CDC (55 et 71,15 millions EUR resp. en 2011 et 2012/ <i>Na reïntegratie rentelasten Postcheque en DCK (55 en 71,15 miljoen EUR resp. in 2011 en 2012)</i>				

QUATRIÈME PARTIE

LES RÉGIMES DE PROTECTION SOCIALE

INTRODUCTION

Les chapitres 2 et 3 présentent les chiffres des gestions globales des salariés et des indépendants. Dans le chapitre 4, la branche INAMI-Soins de santé est traitée séparément.

En outre, une attention particulière a été portée aux branches hors gestion globale dans le chapitre 5. Le régime « Hors gestion globale » comprend les branches suivantes : le régime de capitalisation accidents du travail, le Fonds Amiante créé au FMP, les secteurs emploi et travail gérés par l'ONEm, le régime des administrations provinciales et locales (prestations familiales, pensions du personnel statutaire et maladies professionnelles), les fonds de sécurité d'existence, le fonds des équipements et services collectifs. La sécurité sociale d'Outre-mer est présentée dans un tableau séparé.

À côté des régimes de sécurité sociale, les régimes de protection sociale comprennent les prestations d'assistance sociale (garantie de revenus aux personnes âgées, revenu d'intégration, aide sociale et allocations aux personnes handicapées), les pensions publiques (à charge du Service des Pensions du Secteur Public) et enfin, les prestations familiales à charge du budget général des Dépenses (transferts aux ménages).

Le chapitre 1 présente une consolidation de tous ces différents budgets, ainsi qu'un tableau avec le total des transferts à charge du budget de l'État fédéral.

VIERDE DEEL

DE STELSLS VAN SOCIALE BESCHERMING

INLEIDING

In de hoofdstukken 2 en 3 komen de cijfers van de globale beheren van de werknemers en de zelfstandigen aan bod. In hoofdstuk 4 wordt de tak RIZIV-Geneeskundige verzorging afzonderlijk besproken.

Daarnaast wordt er in hoofdstuk 5 aandacht besteed aan de takken buiten globaal beheer. Het stelsel "Buiten globaal beheer" omvat volgende takken: het kapitalisatiestelsel arbeidsongevallen, het Asbestfonds ingericht bij het FBZ, de sectoren tewerkstelling en arbeid beheerd door de RVA, het stelsel van de provinciale en plaatselijke overheidsdiensten (gezinsbijslag, pensioenen van het statutair personeel en beroepsziekten), de fondsen voor bestaanszekerheid, het fonds voor collectieve uitrustingen en diensten. De overzeese sociale zekerheid komt aan bod in een afzonderlijke tabel.

Naast de stelsels van sociale zekerheid bevatten de stelsels van sociale bescherming de prestaties van sociale bijstand (inkomensgarantie voor ouderen, leefloon, maatschappelijke dienstverlening en tegemoetkomingen aan personen met een handicap), de overheidspensioenen (ten laste van de Pensioendienst voor de overheidssector) en ten slotte de gezinsbijslag ten laste van de Algemene Uitgavenbegroting (overdrachten aan gezinnen).

In hoofdstuk 1 wordt een consolidatie van al die verschillende begrotingen voorgesteld alsook een tabel met de totale overdrachten ten laste van de begroting van de federale overheid.

CHAPITRE 1

HOOFDSTUK 1

Tableaux récapitulatifs

Samenvattende tabellen

Méthodologie

Methodologie

Les tableaux I.1 et I.2 sont une consolidation des tableaux détaillés qui figurent aux chapitres 2 à 6, ainsi que les prestations d'assistance sociale, les pensions secteur public et les autres transferts aux ménages.

De tabellen I.1 en I.2 zijn een consolidatie van de gedetailleerde tabellen in de hoofdstukken 2 tot 6, alsook van de prestaties van sociale bijstand, de pensioenen overheidssector en de andere overdrachten naar de gezinnen.

Dans ces tableaux consolidés, les transferts entre les différents régimes sont isolés des recettes et des dépenses et repris dans la rubrique « transferts entre régimes ». Ainsi, la colonne total ne contient pas de doubles comptages.

De overdrachten tussen de verschillende stelsels worden in deze geconsolideerde tabellen uit de ontvangsten en uit de uitgaven gehaald en worden afzonderlijk vermeld in de rubriek "overdrachten tussen stelsels". Zo bevat de kolom totaal geen dubbeltelling.

Les tableaux I.3.1 et I.3.2 reprennent les montants des transferts à charge du budget général des Dépenses (subventions) et des recettes générales de l'État fédéral (il s'agit principalement du financement alternatif) destinés à la protection sociale.

De tabellen I.3.1 en I.3.2 bevatten de bedragen van de overdrachten ten laste van de Algemene Uitgavenbegroting (staatstoelagen) en van de algemene ontvangsten van de federale overheid (het gaat hier voornamelijk om de alternatieve financiering) die voor de sociale bescherming bestemd zijn.

TABEL I.1

Samenvattende tabel 2011

(In duizend EUR) (voorlopige realisaties)

TABLEAU I.1

Tableau récapitulatif 2011

(En milliers EUR) (réalisations provisoires)

Recettes Courantes	Gestion globale salariés / Global beher werknemers	Gestion globale Indépendants / Global beher zelfstandigen	INAMI- Soins de santé / RIZIV- Geneeskundige verzorging	Hors gestion globale / Buiten globaal beheer	OSSOM / DOSZ	Sous-total / Subtotaal	Assistance sociale / Sociale bijstand	Pensions publiques / Overheids- pensioenen (a)	Transferts aux ménages / Overdrachten naar gezinnen	TOTAL GÉNÉRAL / ALGEMEEN TOTAAL	Lopende Ontvangsten
Cotisations	41.500.149	3.603.077	919.581	4.050.967	65.645	50.139.418		3.707.784		53.847.202	Bijdragen
Subventions de l'État	7.067.434	1.428.957			294.585	8.790.976	3.214.500	8.585.816	39.144	20.630.436	Staatssteleagen
Dans les prestations	6.059.794	1.316.997			294.585	7.671.376	3.214.500	8.546.905	39.144	19.471.925	In de prestaties
Subvention de l'État spécifique ⁽¹⁾	1.007.640	111.960				1.119.600		38.911		1.119.600	Bijzondere staatssteleage ⁽¹⁾
Autres										38.911	Andere
Financement alternatif	12.743.977	1.105.774	2.630.836	124.260		16.604.847				16.604.847	Alternatieve financiering
Recettes affectées	1.317.777	18.241	1.028.663	247.264	1.715	2.613.660				2.613.660	Toegewezen ontvangsten
Transferts externes	579.388	0	1.000	147.200	0	727.588				727.588	Externe overdrachten
Revenus de placements	189.991	11.770	4.130	81.955	2.223	290.069				290.069	Opbrengsten beleggingen
Divers	608.817	2.872	404.384	12.213	4.101	1.032.386		4.408		1.036.794	Diversen
Recettes propres	64.007.533	6.170.691	4.988.594	4.863.858	368.269	80.198.944	3.214.500	12.298.008	39.144	95.750.596	Eigen ontvangsten
Transferts entre régimes	995.842	109.846	24.925.617	99.518		26.130.824				26.130.824	Overdrachten tussen stelsels
Total recettes courantes	65.003.375	6.280.537	29.914.211	4.763.376	368.269	106.329.768	3.214.500	12.298.008	39.144	121.881.420	Totaal lopende ontvangsten

(a) Budget du Service des Pensions du Secteur public.

(1) Montant de l'article 73 de la loi programme du 23 décembre 2009 adapté en fonction des paramètres macro-économiques et de l'évolution budgétaire des régimes de la sécurité sociale (décision Kern 09/11/2011).

(a) Begroting van de Pensioendienst voor de overheidssector.

(1) Bedrag van artikel 73 van de programmawet van 23 december 2009 aangepast in functie van de macro-economische parameters en de budgettaire evolutie van de stelsels voor sociale zekerheid (beslissing Kern 09/11/2011).

TABEL I.1

Samenvattende tabel 2011

(In duizend EUR) (voortlopende realisaties) (vervolg)

TABLEAU I.1

Tableau récapitulatif 2011

(En milliers EUR) (réalisations provisoires) (suite)

Dépenses Courantes	Gestion globale salariés / Global bekeer werknemers	Gestion globale indépendants / Global bekeer zelfstandigen	INAMI- Soins de santé / RIJIV- Geneeskundige verzorging	Hors gestion globale / Buiten globaal bekeer	OSSOM / DOSZ	Sous-total / Subtotaal	Assistance sociale / Sociale bijstand	Pensions publiques / Overheids- pensioenen (a)	Transferts aux ménages / Overdrachten naar gezinnen	TOTAL GÉNÉRAL / ALGEMEEN TOTAAL	Lopende Uitgaven
Prestations	39.517.853	3.745.261	24.775.876	4.372.968	364.456	72.776.414	3.214.500	12.232.365	39.144	88.262.423	Prestaties
Frais de paiement	3.740	675		51	0	4.466				4.466	Betalingskosten
Frais d'administration	1.189.366	83.819	1.005.192	79.736	10.117	2.368.230		39.123		2.407.353	Beheerskosten
Transferts externes	918.146	0	1.758.185	351.810	1.074	3.029.215				3.029.215	Externe overdrachten
Charges d'intérêts	17.636				554	18.190				18.190	Intrestlasten
Divers	1.932.314	5.317	830.770	282	3.464	2.772.147				2.772.147	Diversen
Dépenses avant transferts	43.579.054	3.835.073	28.370.023	4.804.847	379.665	80.968.662	3.214.500	12.271.488	39.144	96.493.794	Uitgaven vóór overdrachten
Transferts entre régimes	22.633.442	2.393.356	1.098.460	5.566		26.130.824				26.130.824	Overdrachten tussen stelsels
Total dépenses courantes	66.212.496	6.228.429	29.468.483	4.810.413	379.665	107.099.485	3.214.500	12.271.488	39.144	122.624.618	Totaal lopende uitgaven
Solde comptes courants ⁽²⁾	-1.209.121	52.108	445.728	-47.037	-11.396	-769.718	0	26.520	0	-743.198	Saldo lopende rekeningen ⁽²⁾

Comptes de Capital	Gestion globale salariés / Global bekeer werknemers	Gestion globale indépendants / Global bekeer zelfstandigen	INAMI- Soins de santé / RIJIV- Geneeskundige verzorging	Hors gestion globale / Buiten globaal bekeer	OSSOM / DOSZ	Sous-total / Subtotaal	Assistance sociale / Sociale bijstand	Pensions publiques / Overheids- pensioenen (a)	Transferts aux ménages / Overdrachten naar gezinnen	TOTAL GÉNÉRAL / ALGEMEEN TOTAAL	Kapitaalrekeningen
Recettes ⁽³⁾	290.000			0	0	290.000	0	0	0	290.000	Ontvangsten ⁽³⁾
Dépenses	766			0	0	766	0	0	0	766	Uitgaven
Solde comptes de capital	289.234			0	0	289.234	0	0	0	289.234	Saldo kapitaalrekeningen

Résultat budgétaire	-919.887	52.108	445.728	-47.037	-11.396	-480.484	0	26.520	0	-453.964	Budgetair resultaat
---------------------	----------	--------	---------	---------	---------	----------	---	--------	---	----------	---------------------

(2) Conformément à l'article 73 de la loi programme du 23 décembre 2009, le montant de la subvention spécifique peut encore être adapté jusqu'au 30 juin de l'année N+1, en fonction des dernières réalisations en termes SEC qui seront alors connues. Cette adaptation aura alors un impact sur le budget de l'année N+1.

(3) Comme stipulé dans l'article 74 de la loi programme du 23 décembre 2009, le montant du prêt sans intérêt à l'ONSS-Gestion globale peut être revu dans le courant de l'année en fonction des paramètres macro-économiques et de l'évolution budgétaire des régimes de la sécurité sociale.

(2) Overeenstemmend met artikel 73 van de programmawet van 23 december 2009 kan het bedrag van de bijzondere staatstoelage nog aangepast worden tot 30 juni van het jaar N+1, in functie van de laatste op dat moment gekende realisaties in ESR termen. Deze aanpassing heeft een invloed op de begroting van het jaar N+1.

(3) Zoals bepaald in artikel 74 van de programmawet van 23 december 2009 kan het bedrag van de renteloze lening aan de RSZ-Globaal beheer in de loop van het jaar herzien worden in functie van de macro-economische parameters en de budgettaire evolutie van de stelsels voor sociale zekerheid.

TABEL I.2
Samenvattende tabel 2012
(In duizend EUR)

TABEAU I.2
Tableau récapitulatif 2012
(En milliers EUR)

Recettes Courantes	Gestion globale salariés / Global beheer werknemers	Gestion globale indépendants / Globaal beheer zelfstandigen	INAMI- Soins de santé / RIZIV- Geneeskundige verzorging	Hors gestion globale / Buiten globaal beheer	OSSOM / DOSZ	Sous-total / Subtotaal	Assistance sociale / Sociale bijstand	Pensions publiques / Overheids- pensioenen (a)	Transferts aux ménages / Overdrachten naar gezinnen	TOTAL GÉNÉRAL / ALGEMEEN TOTAAL	Lopende Ontvangsten
Cotisations	42.948.255	3.736.123	963.196	4.626.148	66.495	52.340.217		3.951.524		56.291.741	Bijdragen
Subventions de l'Etat	9.862.905	1.757.341			306.277	11.926.523	3.484.398	9.020.825	40.395	24.472.141	Staats toeelagen
Dans les prestations	6.225.687	1.353.206			306.277	7.885.170	3.484.398	8.981.663	40.395	20.391.626	In de prestaties
Equilibre sécurité sociale ⁽¹⁾	3.637.218	404.135				4.041.353		39.162		4.041.353	Evenwicht sociale zekerheid ⁽¹⁾
Autres										39.162	Andere
Financement alternatif	11.339.213	957.736	2.718.926	117.143		15.133.018				15.133.018	Alternatieve financiering
Recettes affectées	1.382.475	18.825	1.071.462	247.264	1.809	2.721.835				2.721.835	Toegewezen ontvangsten
Transferts externes	514.769	0	1.047	136.797	2.121	654.733				654.733	Externe overdrachten
Revenus de placements	218.174	27.546	4.217	60.972	2.433	313.342				313.342	Opbrengsten beleggingen
Divers	660.729	2.153	407.111	13.793	3.542	1.087.328		18.847		1.106.175	Diversen
Recettes propres	66.926.520	6.499.724	5.165.960	5.202.116	382.677	84.176.998	3.484.398	12.991.196	40.395	100.692.987	Eigen ontvangsten
Transferts entre régimes	11.748	500	23.785.347	79.968		23.877.564				23.877.564	Overdrachten tussen stelsels
Total recettes courantes	66.938.268	6.500.224	28.951.307	5.282.084	382.677	108.054.561	3.484.398	12.991.196	40.395	124.570.551	Totaal lopende ontvangsten

(a) Budget du Service des Pensions du Secteur public.

(1) Art. 55 du projet de la loi-programme.

(a) Begroting van de Pensioendienst voor de overheidssector.

(1) Art. 55 van het ontwerp van de programmawet.

TABEL I.2
Samenvattende tabel 2012
 (In duizend EUR) (vervolg)

TABLEAU I.2
Tableau récapitulatif 2012
 (En milliers EUR) (suite)

Dépenses Courantes	Gestion globale salariés / Globaal beheer werknemers	Gestion globale indépendants / Globaal beheer zelfstandigen	INAMI- Soins de santé / RIZIV- Geneeskundige verzorging	Hors gestion globale / Buiten globaal beheer	OSSOM / DOSZ	Sous-total / Subtotaal	Assistance sociale / Sociale bijstand	Pensions publiques / Overheids- pensioenen (a)	Transferts aux ménages / Overdrachten naar gezinnen	TOTAL GÉNÉRAL / ALGEMEEN TOTAAL	Lopende Uitgaven
Prestations	41.233.899	3.879.448	25.627.379	4.906.442	379.266	76.026.435	3.484.398	12.951.700	40.395	92.502.928	Prestaties
Frais de paiement	4.722	675		86	1	5.484				5.484	Betalingskosten
Frais d'administration, dont:	1.191.965	89.348	1.004.132	85.056	13.038	2.383.539		39.496		2.423.035	Beheerskosten, waarvan:
Organismes centraux	698.077	64.558	102.658	74.906	13.038	953.237				953.237	Centrale instellingen
Services tiers	493.888	24.790	901.474	10.150		1.430.302				1.430.302	Diensten derden
Transferts externes	911.037	0	1.826.098	371.746	2.186	3.111.067				3.111.067	Externe overdrachten
Charges d'intérêts	8.001				356	8.357				8.357	Intrestlasten
Divers	2.128.634	4.970	488.698	302	3.197	2.625.801				2.625.801	Diversen
Dépenses avant transferts	45.478.259	3.974.441	28.946.307	5.363.633	398.043	84.160.682	3.484.398	12.991.196	40.395	100.676.672	Uitgaven vóór overdrachten
Transferts entre régimes	21.614.161	2.253.903	5.000	4.500		23.877.564				23.877.564	Overdrachten tussen stelsels
Total dépenses courantes	67.092.419	6.228.344	28.951.307	5.368.133	398.043	108.038.246	3.484.398	12.991.196	40.395	124.554.235	Totaal lopende uitgaven
Solde comptes courants	-154.151	271.880	0	-86.049	-15.366	16.315	0	0	0	16.315	Saldo lopende rekeningen
Comptes de Capital	Gestion globale salariés / Globaal beheer werknemers	Gestion globale indépendants / Globaal beheer zelfstandigen	INAMI- Soins de santé / RIZIV- Geneeskundige verzorging	Hors gestion globale / Buiten globaal beheer	OSSOM / DOSZ	Sous-total / Subtotaal	Assistance sociale / Sociale bijstand	Pensions publiques / Overheids- pensioenen (a)	Transferts aux ménages / Overdrachten naar gezinnen	TOTAL GÉNÉRAL / ALGEMEEN TOTAAL	Kapitaalrekeningen
Recettes	0			0	0	0	0	0	0	0	Ontvangsten
Dépenses	62.921			0	0	62.921	0	0	0	62.921	Uitgaven
Solde comptes de capital	-62.921			0	0	-62.921	0	0	0	-62.921	Saldo kapitaalrekeningen
Résultat budgétaire	-217.072	271.880	0	-86.049	-15.366	-46.606	0	0	0	-46.606	Budgetair resultaat

TABLEAU I.3.1

**Évolution des transferts à charge
du budget de l'État fédéral destinés à la
sécurité sociale 2011-2012**

(En milliers EUR)

TABEL I.3.1

**Evolutie van de overdrachten ten laste van
de begroting van de federale overheid aan
de sociale zekerheid 2011-2012**

(In duizend EUR)

	2011	2012	
<u>Gestion globale - Salariés</u>	<u>20.034.497</u>	<u>21.438.251</u>	<u>Gloobaal beheer - Werknemers</u>
Budget général des Dépenses	7.069.530	9.864.846	Algemene Uitgavenbegroting
Subventions gestion globale	6.059.794	6.225.687	Toelagen globaal beheer
Subvention de l'État spécifique (1)	1.007.640	3.637.218	Bijzondere staatstoelage (1)
Prépension spéciale - ONP	2.096	1.941	Bijzonder brugpensioen - RVP
À charge des recettes générales de l'État fédéral	12.964.967	11.573.405	Ten laste van de algemene ontvangsten van de federale overheid
Financement alternatif	12.743.977	11.339.213	Alternatieve financiering
TVA - Précompte professionnel	9.082.845	9.130.851	Btw - Bedrijfsvoorheffing
Précompte mobilier	435.742	539.446	Roerende voorheffing
Stock options	74.500	100.711	Stock options
Accises tabac	60.086	61.721	Accijnzen tabak
Soins de santé	2.912.369	1.325.698	Geneeskundige verzorging
Autres	178.434	180.787	Andere
Cotisation spéciale de sécurité sociale	220.990	234.192	Bijzondere bijdrage sociale zekerheid
<u>Gestion globale - Indépendants</u>	<u>2.534.731</u>	<u>2.715.077</u>	<u>Gloobaal beheer - Zelfstandigen</u>
Budget général des Dépenses	1.428.957	1.757.341	Algemene Uitgavenbegroting
Subvention globale de l'État	1.316.997	1.353.206	Globale staatstoelage
Subvention de l'État spécifique (1)	111.960	404.135	Bijzondere staatstoelage (1)
À charge des recettes générales de l'État fédéral	1.105.774	957.736	Ten laste van de algemene ontvangsten van de federale overheid
Financement alternatif	1.105.774	957.736	Alternatieve financiering
TVA - Précompte professionnel	740.567	742.687	Btw - Bedrijfsvoorheffing
Précompte mobilier	48.416	59.939	Roerende voorheffing
Stock options	3.893	4.448	Stock options
Accises tabac	15.022	15.430	Accijnzen tabak
Soins de santé	293.542	130.778	Geneeskundige verzorging
Autres	4.335	4.454	Andere
<u>INAMI - Soins de santé</u>	<u>2.630.836</u>	<u>2.718.926</u>	<u>RIZIV - Geneeskundige verzorging</u>
À charge des recettes générales de l'État fédéral	2.630.836	2.718.926	Ten laste van de algemene ontvangsten van de federale overheid
Financement alternatif	2.630.836	2.718.926	Alternatieve financiering
TVA - Précompte professionnel	1.756.985	1.824.842	Btw - Bedrijfsvoorheffing
Accises tabac	873.851	894.084	Accijnzen tabak
Autres			Andere
<u>Hors gestion globale et OSSOM</u>	<u>418.845</u>	<u>423.420</u>	<u>Buiten globaal beheer en DOSZ</u>
Budget général des Dépenses	294.585	306.277	Algemene Uitgavenbegroting
Subvention OSSOM	294.585	306.277	Staatstoelage DOSZ
À charge des recettes générales de l'État fédéral	124.260	117.143	Ten laste van de algemene ontvangsten van de federale overheid
Financement alternatif	124.260	117.143	Alternatieve financiering
TVA	124.260	117.143	Btw
Total des transferts à la sécurité sociale	25.618.909	27.295.674	Totaal overdrachten aan de sociale zekerheid

(1) 2011: Article 73 de la loi-programme du 23 décembre 2009 et
2012: article 55 du projet de la loi-programme.

(1) 2011: Artikel 73 van de programmawet van 23 december 2009
en 2012: artikel 55 van het ontwerp van de programmawet.

TABLEAU I.3.2

**Évolution des transferts aux
ménages à charge du budget
de l'État fédéral 2011-2012**

(En milliers EUR)

TABEL I.3.2

**Evolutie van de overdrachten aan de
gezinnen ten laste van de begroting van
de federale overheid 2011-2012**

(In duizend EUR)

	2011	2012	
<u>Budget général des Dépenses</u>			<u>Algemene Uitgavenbegroting</u>
Assistance sociale ⁽¹⁾	3.214.500	3.484.398	Sociale bijstand ⁽¹⁾
Garantie de revenus aux personnes âgées	450.151	456.373	Inkomensgarantie voor ouderen
Allocations aux personnes handicapées	1.764.544	1.870.761	Tegemoetkomingen aan personen met een handicap
Revenu d'intégration	646.343	727.680	Leefloon
Subsides CPAS - loi 2 avril 1965	353.462	429.584	Toelagen OCMW's - wet 2 april 1965
Pensions secteur public	8.585.816	9.020.825	Pensioenen overheidssector
Autres transferts aux ménages	39.144	40.395	Andere overdrachten aan gezinnen
Prestations familiales	39.144	40.395	Gezinsbijslag
Total autres transferts	11.839.460	12.545.618	Totaal andere overdrachten
Total général transferts	37.458.369	39.841.292	Algemeen totaal overdrachten

(1) Les prestations familiales garanties sont financées par la gestion globale des travailleurs salariés.

(1) De gewaarborgde gezinsbijslag wordt gefinancierd door het globaal beheer voor werknemers.

CHAPITRE 2

La gestion globale des travailleurs salariés**1. Tableaux de 2011 et 2012**

Méthodologie

Les tableaux de la sécurité sociale des travailleurs salariés reprennent les branches du régime général des travailleurs salariés, des mineurs et des marins qui sont financées par la gestion globale.

Les tableaux II.1 et II.2 présentent une consolidation des recettes et des dépenses des organismes prestataires (hormis INAMI-Soins de santé) et de l'ONSS-Gestion globale.

Dans la colonne ONSS-Gestion globale, on retrouve, en plus des recettes propres de l'ONSS, les recettes qui sont transférées par la CSPM et l'ONSSAPL à la gestion globale.

Le total des recettes courantes et le total des dépenses courantes sont significatifs pour chaque branche prise séparément. Par contre, au niveau consolidé, les montants significatifs sont ceux du total des recettes propres et du total des dépenses avant transferts. C'est pourquoi on a isolé les transferts entre branches au sein de la gestion globale afin d'éviter de comptabiliser deux fois une recette dans le total consolidé.

Le transfert de l'ONSS-gestion globale vers les organismes prestataires représente les besoins à financer des branches. Le financement des soins de santé à charge du régime des travailleurs salariés apparaît dans la rubrique "Transferts externes" de l'ONSS-Gestion globale.

Les réductions de cotisations sociales (ONSS) sont reprises dans le tableau II.3.

HOOFDSTUK 2

Het globaal beheer voor werknemers**1. Tabellen voor 2011 en 2012**

Methodologie

De tabellen van de sociale zekerheid voor werknemers behelzen de takken van het algemene stelsel voor werknemers, mijnwerkers en zeelieden, die gefinancierd worden door het globaal beheer.

In tabellen II.1 en II.2 wordt een consolidatie van de ontvangsten en uitgaven van de uitkeringsinstellingen (RIZIV-Geneeskundige verzorging uitgezonderd) en van het RSZ-Globaal beheer voorgesteld.

De kolom RSZ-Globaal beheer vermeldt bovenop de eigen ontvangsten van de RSZ ook de ontvangsten die door de HVKZ en de RSZPPO worden overgedragen aan het globaal beheer.

De totale lopende ontvangsten en de totale lopende uitgaven zijn kenmerkend voor elke tak apart. Op het geconsolideerde niveau daarentegen zijn de kenmerkende bedragen de totale eigen ontvangsten en de totale uitgaven vóór de overdrachten. De overdrachten tussen de takken binnen het globaal beheer werden aldus afzonderlijk beschouwd om te voorkomen dat een ontvangst tweemaal in het geconsolideerde totaal zou worden geboekt.

De overdracht van het RSZ-Globaal beheer naar de uitkeringsinstellingen vertegenwoordigt de te financieren behoeften van de takken. De financiering van de geneeskundige verzorging ten laste van het stelsel van de werknemers komt te voorschijn in de rubriek "Externe overdrachten" van het RSZ-Globaal beheer.

De socialebijdrageverminderingen (RSZ) worden opgenomen in tabel II.3.

TABLEAU II.1

Budget de la gestion globale des travailleurs salariés 2011
(hormis soins de santé)
(En milliers EUR) (réalisations provisoires)

TABLE II.1

Begroting van het globaal beheer voor werknemers 2011
(geneeskundige verzorging uitgezonderd)
(In duizend EUR) (voorlopige realisaties)

Recettes Courantes	INAMI-Ind / RIZIV-Uit	ONP / RVP	ONAFTS / RKW	FAT / FAO	FMP / FBZ	ONEm / RVA	Min-Inv / Mijnw-Inv	Marins / Zeelieden	Sous-total / Subtotal	ONSS-GFG / RSZ-GFB	TOTAL / TOTAAL	Lopende Ontvangsten
Cotisations	400	44.399	79.528	13.595				230	138.152	41.361.997	41.500.149	Bijdragen
Cotisations ordinaires ⁽¹⁾				247					247	39.517.639	39.517.886	Gewone bijdragen ⁽¹⁾
Cotisations spécifiques	400	44.399	79.528	13.348				230	137.905	1.844.358	1.982.263	Spécifieke bijdragen
Mesures de gouvernement												Regeringsmaatregelen
Subventions de l'État		213							213	7.067.221	7.067.434	Staatssteun
Dans les prestations		213							213	6.059.581	6.059.794	In de prestaties
Subvention de l'État spécifique ⁽²⁾										1.007.640	1.007.640	Bijsondere staatsteun ⁽²⁾
Financement alternatif						2.700			2.700	12.741.277	12.743.977	Alternatieve financiering
TVA						2.700			2.700	9.080.145	9.082.845	Btw
Précompte mobilier										435.742	435.742	Roerende voorheffing
Stock options										74.500	74.500	Stock options
Accises tabac										60.086	60.086	Accijnzen tabak
Soins de santé ⁽³⁾										2.912.369	2.912.369	Geneeskundige verzorging ⁽³⁾
Autres										178.434	178.434	Andere
Recettes affectées	123.798	52.250				176		48	176.272	1.141.506	1.317.777	Toegewezen ontvangsten
Transferts externes		2.108		279.175		258.107		770	540.161	1.035.070	1.575.230	Externe overdrachten
Fonds pour l'avenir										4.500	4.500	Toekonsfonds
Contrib. objectif budgétaire SS										984.114	984.114	Bijdrage begrotingsdoelstelling SZ
Autres				279.175		258.107		770	540.161	46.456	586.616	Andere
Revenus de placements	120	2.244	100	74	555	643		74	3.810	186.181	189.991	Opbrengsten beleggingen
Divers	7.810	1	400.051	5.548		119.673	28	513	533.624	75.193	608.817	Diversen
Recettes propres	132.128	101.215	479.679	298.392	555	381.299	28	1.635	1.394.931	63.608.444	65.003.375	Eigen ontvangsten
ONSS-GFG	5.566.849	19.511.975	4.439.944	50.000	297.862	11.452.196	2.768	12.009	41.333.603	99.225	41.333.603	RSZ-GFB
Autres branches		35							35		99.260	Andere takken
Transferts internes	5.566.849	19.512.010	4.439.944	50.000	297.862	11.452.196	2.768	12.009	41.333.638	99.225	41.432.863	Interne overdrachten
Total recettes courantes	5.698.977	19.613.225	4.919.623	348.392	298.417	11.833.495	2.796	13.644	42.728.568	63.707.669		Totaal lopende ontvangsten

(1) Y compris, modération salariale.

(2) Montant de l'article 73 de la loi-programme du 23 décembre 2009, adapté en fonction des paramètres macro-économiques et de l'évolution budgétaire des régimes de la sécurité sociale (décision Kern 09/11/2011).

(3) AR du 23 mars 2011

(1) Loonmatiging inbegrepen.

(2) Bedrag van artikel 73 van de programmawet van 23 december 2009 aangepast in functie van de macro-economische parameters en de budgettaire evolutie van de stelsels voor sociale zekerheid (beslissing Kern 09/11/2011).

(3) KB van 23 maart 2011.

TABEL II.1
Begroting van het globaal beheer voor werknemers 2011
(geneeskundige verzorging uitgezonderd)
(In duizend EUR) (voorlopige realisaties) (voorlopig)

TABLEAU II.1
Budget de la gestion globale des travailleurs salariés 2011
(hormis soins de santé)
(En milliers EUR) (réalisations provisoires) (suite)

Dépenses Courantes	INAMI-Ind / RIZIV-Uit	ONP / RVP	ONAFTS / RKW	FAT / FAO	FMP / FBZ	ONEm / RVA	Min-Inv / Mijnw-Inv	Marins / Zeelieden	Sous-total / Subtotaal	ONSS-GFG / RSZ-GFB	TOTAL / TOTAAL	Lopende Uitgaven
Prestaties	5.467.236	19.378.969	4.377.650	192.356	268.385	9.818.092	2.233	12.931	39.517.853		39.517.853	Prestaties
Frais de paiement		2.703	1.025	0	2		9	1	3.740		3.740	Betalingskosten
Frais d'administration	196.166	146.254	180.149	17.886	22.824	466.133	712	2.859	1.032.983	156.383	1.189.366	Beheerskosten
Organismes centraux	18.738	141.239	82.383	17.886	22.824	247.056	712	2.859	533.697	156.383	690.080	Centrale instellingen
Services tiers	177.428	5.015	97.766			219.077			499.286		499.286	Diensten derden
Transferts externes		127.613	928	35.996		50.600		33	215.170	23.336.419	23.551.588	Externe overdrachten
INAMI-Soins de santé		127.613	928	35.996		50.600		33	215.170	22.533.942	22.533.942	RIZIV-Geneskundige verzorging
Autres										802.477	1.017.646	Andere
Charges d'intérêts						82			82	17.554	17.636	Intrestlasten
Divers ⁽⁴⁾	35.575	9.700	397.668	10.340	8.369	1.469.943	14	705	1.932.314		1.932.314	Diversen ⁽⁴⁾
Dépenses avant transferts internes	5.698.977	19.665.239	4.957.420	256.577	299.580	11.804.850	2.968	16.529	42.702.140	23.510.356	66.212.496	Uitgaven vóór interne overdrachten
ONSS-GFG				99.225					99.225		99.225	RSZ-GFB
Autres branches							35		35	41.333.603	41.333.638	Andere takken
Transferts internes				99.225			35		99.260	41.333.603	41.432.863	Interne overdrachten
Total dépenses courantes	5.698.977	19.665.239	4.957.420	355.802	299.580	11.804.850	3.003	16.529	42.801.400	64.843.958		Totaal lopende uitgaven
Solde comptes courants	0	-52.014	-37.797	-7.410	-1.163	28.645	-207	-2.886	-72.832	-1.136.289	-1.209.121	Saldo lopende rekeningen
Comptes de Capital	INAMI-Ind / RIZIV-Uit	ONP / RVP	ONAFTS / RKW	FAT / FAO	FMP / FBZ	ONEm / RVA	Min-Inv / Mijnw-Inv	Marins / Zeelieden	Sous-total / Subtotaal	ONSS-GFG / RSZ-GFB	TOTAL / TOTAAL	Kapitaalrekeningen
Recettes ⁽⁵⁾										290.000	290.000	Ontvangsten ⁽⁵⁾
Dépenses						766			766		766	Uitgaven
Solde comptes de capital						-766			-766	290.000	289.234	Saldo kapitaalrekeningen
Résultat budgétaire	0	-52.014	-37.797	-7.410	-1.163	27.879	-207	-2.886	-73.598	-846.289	-919.887	Budgetair resultaat

(4) Dont 1.431.907 milliers EUR de dépenses titres-services.

(5) Prêt sans intérêt à l'ONSS-gestion globale (art. 74 de la loi-programme du 23/12/2009 et AR du 23/03/2011).

(4) Waarvan 1.431.907 duizend EUR uitgaven dienstcheques.

(5) Renteloze lening aan de RSZ-globaal beheer (art. 74 van de programmawet van 23/12/2009 en KB van 23/03/2011).

TABLEAU II.2
Budget de la gestion globale des travailleurs salariés 2012
(hormis soins de santé)
(En milliers EUR)

TABEL II.2
Begroting van het globaal beheer voor werknemers 2012
(geneeskundige verzorging uitgezonderd)
(In duizend EUR)

Recettes Courantes	INAMI-Ind / RIZIV-Uit	ONP / RVP	ONAFTS / RKW	FAT / FAO	FMP / FBZ	ONEm / RVA	Min-Inv / Mijnw-Inv	Marins / Zeelieden	Sous-total / Subtotaal	ONSS-GFG / RSZ-GFB	TOTAL / TOTAAL	Lopende Ontvangsten
Cotisations	400	43.434	78.733	16.122				230	138.919	42.809.336	42.948.255	Bijdragen
Cotisations ordinaires ^{(1) (2)}				185					185	40.838.087	40.838.272	Gewone bijdragen ^{(1) (2)}
Cotisations spécifiques ⁽²⁾	400	43.434	78.733	15.937				230	138.734	1.971.249	2.109.983	Specifieke bijdragen ⁽²⁾
Mesures de gouvernement										0	0	Regeringsmaatregelen
Subventions de l'État		213						213	213	9.862.692	9.862.905	Staatssteun
Dans les prestations		213						213	213	6.225.474	6.225.687	In de prestaties
Équilibre sécurité sociale ⁽³⁾										3.637.218	3.637.218	Evenwicht sociale zekerheid ⁽³⁾
Financement alternatif						2.774		2.774	2.774	11.336.439	11.339.213	Alternatieve financiering
TVA						2.774				9.130.851	9.130.851	Btw
Précompte mobilier										539.446	539.446	Roerende voorheffing
Stock options										100.711	100.711	Stock options
Accises tabac										61.721	61.721	Accijnzen tabak
Soins de santé										1.325.698	1.325.698	Geneeskundige verzorging
Autres										180.787	180.787	Andere
Recettes affectées	127.265	52.100				200	48	48	179.613	1.202.863	1.382.475	Toegewezen ontvangsten
Transferts externes		1.924		306.820		212.500	772	772	522.017	4.500	526.517	Externe overdrachten
Fonds pour l'avenir										4.500	4.500	Toekonsfonds
Contrib. objectif budgétaire SS										0	0	Bijdrage begrotingsdoelstelling SZ
Autres				306.820		212.500		772	522.017	0	522.017	Andere
Revenus de placements	120	1.692	50	80	690	1.000		77	3.709	214.466	218.174	Opbrengsten beleggingen
Divers	7.947	2	414.367	7.286		153.565	25	513	583.705	77.023	660.729	Diversen
Recettes propres	135.732	99.365	493.150	330.308	690	370.039	25	1.640	1.430.949	65.507.319	66.938.268	Eigen ontvangsten
ONSS-GFG	6.014.250	20.733.295	4.625.040	39.789	322.225	11.521.305	2.661	14.314	43.272.879		43.272.879	RSZ-GFB
Autres branches		31							31	110.927	110.958	Andere takken
Transferts internes	6.014.250	20.733.326	4.625.040	39.789	322.225	11.521.305	2.661	14.314	43.272.910	110.927	43.383.837	Interne overdrachten
Total recettes courantes	6.149.982	20.832.691	5.118.190	370.098	322.915	11.891.344	2.686	15.953	44.703.859	65.618.246		Totaal lopende ontvangsten

(1) Y compris, modulation salariale.

(2) Y compris mesures du gouvernement "budget initial".

(3) Art. 55 du projet de la loi-programme.

(1) Loonmatiging inbegrepen.

(2) Regeringsmaatregelen "initiale begroting" inbegrepen.

(3) Art. 55 van het ontwerp van de programmawet.

TABLEAU II.2

Budget de la gestion globale des travailleurs salariés 2012
(hormis soins de santé)
(En milliers EUR) (suite)

TABEL II.2

Begroting van het globaal beheer voor werknemers 2012
(geneeskundige verzorging uitgezonderd)
(In duizend EUR) (vervolg)

Dépenses Courantes	INAMI-Ind / RIZIV-Uit	ONP / RVP	ONAFTS / RKW	FAT / FAO	FMP / FBZ	ONEm / RVA	Min-Inv / Mijnw-Inv	Marins / Zeelieden	Sous-total / Subtotaal	ONSS-GFG / RSZ-GFB	TOTAL / TOTAAL	Lopende Uitgaven
Prestations	5.906.836	20.555.481	4.541.423	204.278	284.259	9.726.642	2.025	12.955	41.233.899		41.233.899	Prestaties
Frais de paiement		3.354	894	0	465		8	1	4.722		4.722	Betalingskosten
Frais d'administration	202.400	143.091	162.608	20.053	29.599	475.263	610	2.246	1.035.870	156.096	1.191.965	Beheerskosten
Organismes centraux	18.971	137.965	62.513	20.053	29.599	270.025	610	2.246	541.982	156.096	698.077	Centrale instellingen
Services tiers	183.429	5.126	100.095			205.238			493.888		493.888	Diensten derden
Transferts externes		120.950	960	29.987		36.882		33	188.812	22.336.386	22.525.198	Externe overdrachten
INAMI-Soins de santé										21.534.212	21.534.212	RIZIV-Geneeskundige verzorging
Autres		120.950	960	29.987		36.882		33	188.812	802.174	990.986	Andere
Charges d'intérêts												Intrestlasten
Divers ⁽⁴⁾	40.746	9.700	412.305	4.852	8.592	1.651.708	12	718	2.128.634	7.940	8.001	Diversen ⁽⁴⁾
Dépenses avant transferts internes	6.149.982	20.832.576	5.118.190	259.171	322.915	11.890.556	2.655	15.953	44.591.998	22.500.421	67.092.419	Uitgaven vóór interne overdrachten
ONSS-GFG				110.927					110.927		110.927	RSZ-GFB
Autres branches							31		31		43.272.910	Andere takken
Transferts internes				110.927			31		110.958	43.272.879	43.383.837	Interne overdrachten
Total dépenses courantes	6.149.982	20.832.576	5.118.190	370.098	322.915	11.890.556	2.686	15.953	44.702.956	65.773.300		Totaal lopende uitgaven
Solde comptes courants	0	115	0	0	0	788	0	0	903	-155.054	-154.151	Saldo lopende rekeningen
Comptes de Capital	INAMI-Ind / RIZIV-Uit	ONP / RVP	ONAFTS / RKW	FAT / FAO	FMP / FBZ	ONEm / RVA	Min-Inv / Mijnw-Inv	Marins / Zeelieden	Sous-total / Subtotaal	ONSS-GFG / RSZ-GFB	TOTAL / TOTAAL	Kapitaalrekeningen
Recettes										0	0	Ontvangsten
Dépenses						788			788	62.133	62.921	Uitgaven
Solde comptes de capital						-788			-788	-62.133	-62.921	Saldo kapitaalrekeningen
Résultat budgétaire	0	115	0	0	0	0	0	0	115	-217.187	-217.072	Budgettair resultaat

(4) Dont 1.607.111 milliers EUR de dépenses titres-services.

(4) Waarvan 1.607.111 duizend EUR uitgaven dienstencheques.

2. Commentaire sur la situation financière de 2011 et 2012

Selon le budget économique de l'ICN de février 2012, la croissance du PIB en termes réels atteignait 1,9 % pour 2011. Pour 2012, le taux de croissance du PIB est estimé à 0,1 %. Un buffer de conjoncture a cependant été prévu dans le calcul de la dotation d'équilibre au cas où la croissance deviendrait négative.

Le taux de croissance de l'indice santé diminuerait de 3,1 % en 2011 à 2,7 % en 2012. L'indice pivot (114,97) a été atteint en avril 2011 (adaptation des prestations sociales en mai 2011 et des traitements en juin 2011). L'indice pivot (117,27) a été atteint en janvier 2012 (adaptation des prestations sociales en février 2012 et des traitements en mars 2012). Selon les prévisions mensuelles de février 2012 relatives à l'indice santé, le prochain indice pivot (119,62) serait dépassé en octobre 2012 (adaptation des prestations sociales en novembre 2012 et des traitements en décembre 2012).

Dans le rapport au gouvernement, l'ONSS est parti des hypothèses suivantes pour la masse salariale du secteur privé :

2. Commentaar bij de financiële toestand van 2011 en 2012

Volgens de economische begroting van het INR van februari 2012 werd de groei van het bbp in 2011 in reële termen op 1,9 % geraamd. Voor 2012 wordt de groei van het bbp op 0,1 % geraamd. In geval de groei negatief zou worden, is echter een conjunctuurbuffer voorzien bij de berekening van de evenwichtsdotatie.

De groeivoet van de gezondheidsindex zou verzwakken van 3,1 % in 2011 tot 2,7 % in 2012. De spilindex (114,97) werd bereikt in april 2011 (aanpassing sociale prestaties in mei 2011 en wedden in juni 2011). De spilindex (117,27) werd bereikt in januari 2012 (aanpassing sociale prestaties in februari 2012 en wedden in maart 2012). Overeenkomstig de maandvooruitzichten van februari 2012 voor de gezondheidsindex zou de volgende spilindex (119,62) in oktober 2012 overschreden worden (aanpassing sociale prestaties in november 2012 en wedden in december 2012).

De RSZ is in het verslag aan de regering uitgegaan van de volgende hypothesen voor de loonmassa van de privésector:

	2011	2012		
	Réalisations provisoires / Voorlopige realisaties	Initial / Initieel	Contrôle budgétaire / Begrotingscontrole (*)	
PIB en volume	1,90 %	1,60 %	0,10 %	Bbp in volume
Masse salariale	4,68 %	4,01 %	3,05 %	Loonmassa
Indexation	}	}	}	Indexering
Hausse réelle des salaires				Reële loonstijging
Emploi (ETP)	2,08 %	0,78 %	-0,35 %	Tewerkstelling (VTE)
Extension champ d'application				Uitbreiding toepassingsgebied

Source: ONSS

(*) Les chiffres sont basés sur le budget économique de février 2012.

Bron: RSZ

(*) De cijfers zijn gebaseerd op de economische begroting van februari 2012.

2011

Le solde global s'élève à -919 887 milliers EUR par rapport à -765 360 milliers EUR lors de la dernière estimation en décembre 2011. Cette diminution est le résultat d'une diminution des recettes de 26 353 milliers EUR, et d'une augmentation des dépenses de 128 174 milliers EUR.

Recettes

Le total des cotisations à l'ONSS augmente de 46 481 milliers EUR par rapport à la dernière estimation en décembre 2011.

Les recettes de cotisations à l'ONAFTS augmentent de 25 325 milliers EUR.

La subvention de l'État ordinaire s'élève à 6 059 794 milliers EUR. La subvention de l'État spécifique a été fixée à 1 007 640 milliers EUR.

Le financement alternatif diminue de 42 607 milliers EUR par rapport à la dernière estimation en décembre 2011, et ce pour les raisons principales suivantes:

- Le montant de base des recettes de TVA affecté aux travailleurs salariés diminue de 48 200 milliers EUR. Il s'agit de la conséquence d'une diminution des recettes de TVA de 214 041 milliers EUR.
- Le montant destiné au financement des soins de santé augmente de 9 339 milliers EUR.

Les recettes affectées à l'ONSS sont supérieures de 88 583 milliers EUR par rapport à la dernière estimation en décembre 2011. La modification est principalement due à un réarrangement du contenu de cette rubrique et de la rubrique recettes diverses.

Un versement de 5 000 milliers EUR au Fonds pour l'avenir des soins de santé a eu lieu en 2011. De ce montant, 90 % appartiennent à la gestion globale des travailleurs salariés et 10 % à la gestion globale des indépendants.

2011

Het globale saldo bedraagt -919 887 duizend EUR in vergelijking met -765 360 duizend EUR bij de laatste raming in december 2011. Deze daling is het resultaat van een daling van de ontvangsten met 26 353 duizend EUR en een stijging van de uitgaven met 128 174 duizend EUR.

Ontvangsten

Het totaal van de bijdragen voor de RSZ stijgt met 46 481 duizend EUR ten opzichte van de laatste raming in december 2011.

De bijdragen ontvangen binnen de RKW stijgen met 25 325 duizend EUR.

De gewone staatstoelage bedraagt 6 059 794 duizend EUR. De bijzondere staatstoelage werd bepaald op 1 007 640 duizend EUR.

De alternatieve financiering daalt met 42 607 duizend EUR ten opzichte van de laatste raming in december 2011 omwille van voornamelijk de volgende redenen:

- Het basisbedrag van de btw-ontvangsten toegewezen aan de werknemers daalt met 48 200 duizend EUR. Dit is het gevolg van een daling van de btw-ontvangsten met 214 041 duizend EUR.
- Het bedrag bestemd voor de financiering van de geneeskundige verzorging stijgt met 9 339 duizend EUR.

De toegewezen ontvangsten binnen de RSZ liggen 88 583 duizend EUR hoger dan bij de laatste raming in december 2011. De wijziging betreft voornamelijk een herschikking van de inhoud van deze rubriek en van de rubriek diverse ontvangsten.

Bij het Toekomstfonds voor de geneeskundige verzorging is een storting van 5 000 duizend EUR gebeurd in 2011. Dit behoort voor 90 % toe aan het globaal beheer voor werknemers en voor 10 % aan het globaal beheer voor zelfstandigen.

Suite à une décision du gouvernement en avril 2011, il a été prévu dans l'objectif budgétaire 2011 des soins de santé qui est fixé à 25 869 336 milliers EUR, qu'un montant de 1 093 460 milliers EUR soit mis en 2011 à la disposition des gestions globales de la sécurité sociale. Ce montant est réparti comme suit: 90 % pour le régime des travailleurs salariés et 10 % pour le régime des travailleurs indépendants.

Dans les transferts externes, on enregistre une diminution de 25 133 milliers EUR par rapport à la dernière estimation en décembre 2011. Cela est principalement attribué à une diminution des transferts en provenance des réserves ALE de 29 237 milliers EUR.

Les revenus de placement de l'ONSS atteignent 186 181 milliers EUR.

Les recettes diverses connaissent une diminution de 126 174 milliers EUR par rapport à la dernière estimation en décembre 2011. La modification est principalement due à un réarrangement du contenu de cette rubrique et de la rubrique recettes affectées au sein de l'ONSS. À l'ONEm les recettes diverses diminuent de 24 802 milliers EUR.

Le prêt sans intérêt de l'État fédéral à la sécurité sociale des travailleurs salariés en 2011 est de 290 000 milliers EUR et est inclus dans les recettes de capital. La deuxième partie du prêt sans intérêt n'a pas été accordée en raison de l'évolution positive du solde.

Notons que les opérations de capital n'influencent pas le solde SEC, celui-ci étant déterminé uniquement par les opérations courantes.

Dépenses

Les prestations sociales augmentent de 144 161 milliers EUR par rapport à la dernière estimation en décembre 2011 pour atteindre 39 517 853 milliers EUR.

Ten gevolge van een beslissing van de regering in april 2011 werd binnen de begrotingsdoelstelling 2011 van de geneeskundige verzorging, die vastgesteld is op 25 869 336 duizend EUR, in 2011 een bedrag van 1 093 460 duizend EUR ter beschikking gesteld van de globale beheren van sociale zekerheid. Dit bedrag is als volgt verdeeld: 90 % voor het stelsel van de werknemers en 10 % voor het stelsel van de zelfstandigen.

Bij de externe overdrachten is er een daling van 25 133 duizend EUR ten opzichte van de laatste raming in december 2011. Dit is voornamelijk te wijten aan de daling van de overdracht vanuit de PWA reserves met 29 237 duizend EUR.

De opbrengsten uit beleggingen binnen de RSZ bedragen 186 181 duizend EUR.

De diverse ontvangsten kennen een daling van 126 174 duizend EUR ten opzichte van de laatste raming in december 2011. De wijziging betreft voornamelijk een herschikking van de inhoud van deze rubriek en de rubriek toegewezen ontvangsten binnen de RSZ. Bij de RVA dalen de diverse ontvangsten met 24 802 duizend EUR.

De lening zonder interest van de Federale Staat aan de sociale zekerheid voor werknemers in 2011 bedraagt 290 000 duizend EUR en zit vervat in de kapitaalontvangsten. Het tweede deel van de renteloze lening werd niet toegekend gelet op de gunstige evolutie van het saldo.

We merken op dat kapitaalverrichtingen het ESR-saldo niet beïnvloeden. Dit wordt enkel beïnvloed door de lopende verrichtingen.

Uitgaven

De sociale prestaties stijgen met 144 161 duizend EUR ten opzichte van de laatste raming in december 2011 tot 39 517 853 duizend EUR.

Par rapport à la dernière estimation en décembre 2011, le transfert vers les soins de santé augmente de 9 339 milliers EUR pour atteindre 22 533 942 milliers EUR.

Le transfert externe concernant la loi du 5 août 1968 à l'ONP connaît une diminution de 10 000 milliers EUR.

Les dépenses diverses s'élèvent à 1 932 314 milliers EUR.

Résultat

Les transferts aux branches, à l'exclusion des soins de santé, s'élèvent pour 2011 à 41 333 603 milliers EUR. Comme les recettes nettes de l'ONSS-Gestion globale (déduction faite des dépenses propres de l'ONSS et du transfert vers les soins de santé) s'élèvent 40 487 314 milliers EUR, le solde de l'ONSS-Gestion globale est de -846 289 milliers EUR en 2011.

Le solde des organismes prestataires concerne les réalisations provisoires 2011.

2012

Recettes

Le total des recettes courantes propres s'élève à 66 938 268 milliers EUR, soit une augmentation de 2,98 % par rapport à 2011.

Outre l'évolution de la masse salariale, elles sont influencées par les décisions suivantes :

- L'actualisation des recettes de cotisations de l'ONS-SAPL fait apparaître une hausse de 23 907 milliers EUR par rapport aux projections faites lors de la préparation du budget 2012 initial. Il convient donc de procéder à une correction technique à concurrence de ce montant
- Afin d'assurer l'équilibre financier de la sécurité sociale et garantir la continuité des paiements des prestations sociales, outre les réformes structurelles initiées dans les secteurs du chômage, des prépensions, de l'invalidité, des pensions et des soins de santé, on prévoit aussi le versement d'une dotation complémentaire

De overdracht naar de geneeskundige verzorging stijgt met 9 339 duizend euro ten opzichte van de laatste raming in december 2011 tot 22 533 942 duizend EUR.

De externe overdracht betreffende de wet van 5 augustus 1968 binnen de RVP kent een daling met 10 000 duizend EUR.

De diverse uitgaven bedragen 1 932 314 duizend EUR.

Resultaat

De overdrachten naar de takken, met uitzondering van de geneeskundige verzorging, bedragen voor 2011 41 333 603 duizend EUR. Vermits de netto-ontvangsten van het RSZ-Globaal beheer (de eigen uitgaven alsook de overdracht naar de geneeskundige verzorging reeds in mindering gebracht) 40 487 314 duizend EUR bedragen, is het saldo van het RSZ-Globaal beheer -846 289 duizend EUR in 2011.

Het saldo van de uitkeringsinstellingen betreft voorlopige realisaties 2011.

2012

Ontvangsten

De eigen lopende ontvangsten bedragen 66 938 268 duizend EUR, hetzij een stijging van 2,98 % ten opzichte van 2011.

Behalve door de evolutie van de loonmassa, worden ze beïnvloed door volgende beslissingen:

- De actualisering van de ontvangsten van de bijdrage van de RSZPPO vertoont een verhoging van 23 907 duizend EUR ten opzichte van de ramingen van de initiële begroting 2012. Voor dit bedrag wordt er dus een technische correctie doorgevoerd.
- Teneinde het financiële evenwicht van de sociale zekerheid te verzekeren en de continuïteit van de betalingen van de sociale prestaties te garanderen, zullen niet alleen structurele hervormingen worden aangevat in de sectoren van de werkloosheid, de brugpensioenen, de invaliditeit, de pensioenen en de gezondheidszorg, maar

aux financements existants (comme en 2010 et 2011) jusqu'en 2014 y compris. Cette dotation temporaire devra être calculée chaque année de telle sorte que la sécurité sociale n'aie ni surplus ni déficit au total de ses comptes SEC. Celle-ci n'affecte pas le solde SEC de l'entité I pris dans son ensemble. Pour 2012 le montant de 3 637 218 milliers EUR contient un buffer de conjoncture. Conformément à la loi-programme, la moitié du montant de la dotation d'équilibre sera versée le 15 novembre. Le montant de la dotation pourra être revu à ce moment-là pour tenir compte de l'évolution du solde de la sécurité sociale en termes SEC.

- L'augmentation des accises tabac cause aussi une augmentation des recettes TVA (+2 777 milliers EUR), dont 625 milliers EUR sont attribués au régime des salariés sous la forme d'un financement alternatif.
- L'abus en matière de renonciation à la perception du précompte mobilier sera combattu. Recette 2012: 15 000 milliers EUR dont 2.025 milliers EUR attribués au régime des salariés sous la forme d'un financement alternatif.

Dépenses

Le total des dépenses courantes avant transferts internes s'élève à 67 092 419 milliers EUR, soit une augmentation de 1,33 % par rapport à 2011.

L'évolution des prestations sociales des différentes branches est commentée en détail dans la partie "Prestations" ci-dessous.

L'ONEm est habilité, afin de réduire les coûts supplémentaires du contrôle de la disponibilité active, à mobiliser des membres de son personnel dans des ALE pour effectuer ces contrôles supplémentaires.

is er (zoals in 2010 en 2011) tot en met 2014 ook in een bijkomende dotatie voor de bestaande financiering voorzien. Deze tijdelijke dotatie zal elk jaar moeten worden berekend zodat de sociale zekerheid geen overschotten of tekorten op het totaal van haar ESR-rekeningen zou hebben. Dit tast het ESR-saldo van de in zijn geheel genomen entiteit I niet aan. Voor 2012 bevat het bedrag van 3 637 218 duizend EUR een conjunctuurbuffer. In overeenstemming met de programmawet zal de helft van de evenwichtsdotatie gestort worden op 15 november. Het bedrag van de dotatie kan op dat moment herzien worden rekeninghoudende met de evolutie van het saldo van de sociale zekerheid in ESR termen.

- De verhoging van de accijnzen op rookwaren veroorzaakt ook een verhoging van de BTW ontvangsten (+2 777 duizend EUR). Hiervan wordt 625 duizend EUR toegewezen aan het stelsel van de werknemers onder de vorm van alternatieve financiering.
- Het misbruik inzake verzaking aan de inning van de roerende voorheffing zal worden bestreden. Opbrengst 2012: 15 000 duizend EUR waarvan 2.025 duizend EUR toegewezen aan het stelsel van de werknemers onder de vorm van alternatieve financiering.

Uitgaven

Het totaal van de lopende uitgaven vóór interne overdrachten bedraagt 67 092 419 duizend EUR, hetzij een verhoging van 1,33 % ten opzichte van 2011.

De evolutie van de prestaties van de verschillende takken wordt in detail becommentarieerd in het gedeelte "Prestaties" hieronder.

De RVA wordt gemachtigd om, teneinde de bijkomende kosten voor de controle op de actieve beschikbaarheid te drukken, de RVA personeelsleden in de PWA's in te zetten voor deze extra controles.

Afin de mener les discussions par rapport auxquelles les décisions de sanction sont prises, des facilitateurs supplémentaires seront engagés. Pour couvrir les dépenses y afférentes, l'ONEm reçoit l'autorisation de transférer les 7 800 milliers EUR qui sont inscrits au budget des missions pour un nouvel Accord de coopération vers le budget de gestion.

Par rapport à la confection du budget initial en décembre 2011, le transfert vers les soins de santé diminue de 55 759 milliers EUR, pour atteindre 21 534 212 milliers EUR en raison des nouvelles mesures prises dans ce secteur (voir chapitre 4).

L'impact des mesures pour les titres-services prévues dans le budget initial, est augmenté de 8 800 milliers EUR en 2012. En outre le plan de professionnalisation, de contrôle et de lutte contre la fraude se rapportant aux entreprises titres-services est adopté. L'économie est estimée à 9 000 milliers EUR.

Résultat

Les besoins des branches, à l'exception des soins de santé, sont estimés à 43 272 879 milliers EUR pour 2012. Vu que les recettes nettes de l'ONSS-Gestion globale (déduction faite des recettes propres et des transferts vers les soins de santé) s'élèvent à 43 055 692 milliers EUR, le solde après comptes de capital de l'ONSS-Gestion globale est de -217 187 milliers EUR en 2012.

En outre, l'ONP a un solde positif de 115 milliers EUR. Ce montant correspond aux revenus de placements que l'ONP réalise avec les fonds qu'il a reçus de l'INAMI pour le deuxième pilier de pension destiné entre autres aux infirmières à domicile.

Voor het voeren van de gesprekken waarop de beslissingen tot sanctionering worden genomen, zullen worden bijkomende facilitatoren aangeworven. Om de daaraan verbonden uitgaven te dekken, wordt aan de RVA de toestemming gegeven om de 7 800 duizend EUR die op de opdrachtenbegroting staat ingeschreven voor een nieuw Samenwerkingsakkoord over te dragen naar de beheersbegroting.

De overdracht naar de geneeskundige verzorging daalt met 55 759 duizend euro ten opzichte van de opmaak van de initiële begroting in december 2011 tot 21 534 212 duizend EUR ten gevolge van nieuwe maatregelen die genomen worden in die sector (zie hoofdstuk 4).

De impact van de maatregelen voor de dienstencheques voorzien in de initiële begroting wordt verhoogd met 8 800 duizend EUR in 2012. Onder andere het plan tot professionalisering, controle en fraude- bestrijding op de dienstencheque- ondernemingen wordt aangenomen. De besparing wordt geschat op 9 000 duizend EUR.

Resultaat

De behoeften van de takken, met uitzondering van de geneeskundige verzorging, worden voor 2012 geraamd op 43 272 879 duizend EUR. Vermits de netto-ontvangsten van het RSZ-Globaal beheer (de eigen uitgaven alsook de overdrachten naar de geneeskundige verzorging reeds in mindering gebracht) 43 055 692 duizend EUR bedragen, is het saldo na kapitaalrekeningen van het RSZ-Globaal beheer -217 187 duizend EUR in 2012.

Daarnaast heeft de RVP een positief saldo van 115 duizend EUR. Dit bedrag stemt overeen met de opbrengsten uit de beleggingen die de RVP verricht met de fondsen die ze heeft ontvangen van het RIZIV voor de tweede pensioenpijler voor onder meer thuisverpleegkundigen.

TABLEAU II.3
Réductions de cotisations sociales - ONSS
2011-2012
(En milliers EUR)

TABEL II.3
Sociale bijdragenverminderingen - RSZ
2011-2012
(In duizend EUR)

	2011	2012		
	Réalisations provisoires / Voorlopige realisaties	Initial / Initieel	Contrôle budgétaire / Begrotingscontrole	
Affectations spéciales	588.788	600.345	600.345	Bijzondere toewijzingen
Maribel social	544.233	555.118	555.118	Sociale Maribel
Maribel scientifique	33.555	34.227	34.227	Wetenschappelijke Maribel
Bonus jeunes (non-marchand)	11.000	11.000	11.000	Jongerenbonus (non-profit)
Réductions cotisations patronales	5.356.462	5.603.733	5.523.298	Vermindering patronale bijdragen
Jeunes en difficulté de réinsertion	1.509	1.478	1.464	Inschakeling moeilijk te plaatsen jongeren
Recherche scientifique	20.667	20.746	21.080	Wetenschappelijk onderzoek
Contractuels subventionnés	296.715	296.139	288.398	Gesubsidieerde contractuelen
Dragueurs, remorquage	4.206	4.062	4.290	Baggeraars, sleepvaart
Modération salariale universités	67.643	68.996	68.996	Loonmatiging universiteiten
Statut artistes	13.421	14.930	13.689	Statuut kunstenaars
Gardiennes d'enfants	13.587	13.048	13.859	Onthaalmoeders
Groupe-cibles	205.969	211.576	207.722	Doelgroepen
<i>Restructuration</i>	13.180	12.466	13.518	<i>Herstructurering</i>
<i>Formation</i>				<i>Vorming</i>
<i>Réduction du temps de travail</i>	10.121	11.251	9.637	<i>Arbeidsduurvermindering</i>
<i>Premiers engagements</i>	98.041	100.384	96.484	<i>Eerste aanwervingen</i>
<i>Groupe risque</i>	48.071	46.556	48.513	<i>Risicogroepen</i>
<i>Activation</i>	207	216	205	<i>Activering</i>
<i>WEP/DSP</i>	10.745	12.985	12.268	<i>WEP/DSP</i>
<i>SINE</i>	25.457	27.606	26.944	<i>SINE</i>
<i>Tuteurs</i>	147	112	153	<i>Mentors</i>
Groupe-cibles "période de transition"	655.838	645.044	663.448	Doelgroepen "overgangperiode"
<i>Jeunes travailleurs</i>	115.735	114.440	110.850	<i>Jonge werknemers</i>
<i>Chômeurs de longue durée</i>	195.637	183.302	204.879	<i>Langdurig werkzoekenden</i>
<i>Bonus travailleurs âgés</i>	146.866	159.550	160.258	<i>Ouderenbonus</i>
<i>Travailleurs âgés</i>	197.600	187.752	187.461	<i>Oudere werknemers</i>
Réductions structurelles cotisations	4.076.682	4.327.487	4.240.122	Structurele bijdragenverminderingen
<i>Hauts salaires</i>	532.735	535.018	514.649	<i>Hoge lonen</i>
<i>Bas salaires</i>	153.467	215.029	208.086	<i>Lage lonen</i>
<i>Forfait</i>	3.390.480	3.577.440	3.517.387	<i>Forfait</i>
Divers	225	227	230	Diversen
Réductions cotisations personnelles	742.467	703.347	701.515	Vermindering persoonlijke bijdragen
Ordinaire (y compris bonus-emploi)	739.594	700.065	698.516	Algemeen (werkbonus inbegrepen)
Dragueurs, remorquage	213	217	222	Baggeraars, sleepvaart
Restructuration	2.660	3.065	2.777	Herstructurering
TOTAL	6.687.717	6.907.425	6.825.158	TOTAAL

3. Évolution des prestations 2011-2012

Un aperçu de l'évolution annuelle des dépenses par branche et des facteurs de volume figure dans les tableaux II.4 et II.5. L'évolution de l'indexation des prestations apparaît au tableau II.6. Le détail et le coût des corrections sociales figurent dans le tableau II.7.

En 2012, le total des prestations sociales atteindra 41 23 899 EUR, soit 1,13 % de plus qu'au budget initial. Cette augmentation est due à l'actualisation des facteurs de volume et à l'indexation des prestations en novembre.

En outre le gouvernement a décidé d'une mesure concernant le contrôle du chômage temporaire qui entraînera une économie de 2 500 milliers EUR.

3. Evolutie van de prestaties 2011-2012

Een overzicht van de jaarlijkse evolutie van de uitgaven per tak en van de volumefactoren is opgenomen in tabellen II.4 en II.5. De evolutie van de indexering van de prestaties wordt in tabel II.6 voorgesteld. De details en de kosten van de sociale correcties zijn opgenomen in tabel II.7.

In 2012 zal het totaal van de sociale prestaties 41 233 899 duizend EUR bedragen, hetzij 1,13 % meer dan bij de initiële begroting. Deze stijging wordt veroorzaakt door een actualisering van de volumefactoren en een indexering van de prestaties in november.

Daarenboven heeft de regering een maatregel met betrekking tot de tijdelijke werkloosheid genomen. Deze maatregel zal een besparing van 2 500 duizend EUR opleveren.

TABLEAU II.4

Prestations du régime de la gestion globale des travailleurs salariés 2011-2012 (*)
(hormis soins de santé)
(En milliers EUR)

TABEL II.4

Prestaties van het stelsel globaal beheer voor werknemers 2011-2012 (*)
(geneeskundige verzorging uitgezonderd)
(In duizend EUR)

	2011	2012		2012 (II) / (I)		2012 / 2011	
	Réalisations / provisaires / Voorlopige realisaties	Initial / Initieel (I)	Contrôle budgétaire / Begrotings- controle (II)	En chiffres absolus / In absolute cijfers /	En % / In %	En chiffres absolus / In absolute cijfers /	En % / In %
INAMI-Indemnités	5.467.236	5.852.351	5.906.836	54.485	0,93 %	439.600	8,04 %
ONP ⁽¹⁾	5.467.236	5.852.351	5.906.836	54.485	0,93 %	439.600	8,04 %
ONAFTS	4.377.650	4.514.245	4.541.423	27.178	0,60 %	163.773	3,74 %
FAT	192.356	197.930	204.278	6.348	3,21 %	11.922	6,20 %
FMP	268.385	289.219	284.259	-4.960	-1,71 %	15.874	5,91 %
ONEm-Chômage	7.350.712	7.006.653	7.285.926	279.273	3,99 %	-64.786	-0,88 %
ONEm-Prévisions	1.653.227	1.663.419	1.644.724	-18.695	-1,12 %	-8.503	-0,51 %
ONEm-Interruption de carrière	814.153	786.590	795.992	9.402	1,20 %	-18.161	-2,23 %
Sous-total	39.502.688	40.691.057	41.218.919	527.862	1,30 %	1.716.231	4,34 %
Mineurs-Invalidité	2.233	2.012	2.025	13	0,65 %	-208	-9,31 %
CSPM-AMI	10.389	10.420	10.420	0	0,00 %	31	0,30 %
Pool des Marins-Chômage	2.542	2.535	2.535	0	0,00 %	-7	-0,28 %
TOTAL	39.517.853	40.706.024	41.233.899	527.875	1,30 %	1.716.047	4,34 %
Prestations non-réparties		67.300		-67.300	-100,00 %		Onverdeelde prestaties
TOTAL AJUSTE	39.517.853	40.773.324	41.233.899	460.575	116,55 %	1.716.047	4,34 %
AANGEPAST TOTAAL							

(1) À partir de 2008: y compris, ONP-Capitalisation.

(*) L'indice pivot (117,27) a été atteint en janvier 2012 (adaptation des prestations sociales en février 2012 et des traitements en mars 2012) Selon les prévisions mensuelles de février 2012 relatives à l'indice santé, le prochain indice pivot (119,62) serait dépassé en octobre 2012 (adaptation des prestations sociales en novembre 2012 et des traitements en décembre 2012)

(1) Vanaf 2008: RVP-Kapitalisatie inbegrepen.

(*) De spilindex (117,27) werd bereikt in januari 2012 (aanpassing sociale prestaties in februari 2012 en wedden in maart 2012). Overeenkomstig de maandvooruitzichten van februari 2012 voor de gezondheidsindex zou de volgende spilindex (119,62) in oktober 2012 overschreden worden (aanpassing sociale prestaties in november 2012 en wedden in december 2012).

TABLEAU II.5

**Facteurs de volume des prestations
du régime de la gestion globale des travailleurs salariés 2011-2012
(hormis soins de santé)**

TABEL II.5

**Volumefactoren van de prestaties
van het stelsel globaal beheer voor werknemers 2011-2012
(geneeskundige verzorging uitgezonderd)**

	2011	2012		2012 (II) / (I)		2012 / 2011		
	Réalisations provisoires / Voorlopige realisaties	Initial / Initieel (I)	Contrôle budgétaire / Begrotings- controle (II)	En chiffres absolus / In absolute cijfers	En % / In %	En chiffres absolus / In absolute cijfers	En % / In %	
INAMI-Indemnités (jours indemnités)	127.244.215	131.806.258	131.989.179	182.921	0,14 %	4.744.964	3,73 %	RIZIV-Uitkeringen (vergoede dagen)
Incapacité primaire	32.131.788	33.462.828	33.645.749	182.921	0,55 %	1.513.961	4,71 %	Primaire arbeidsongeschiktheid
Invalidité	84.684.664	87.795.323	87.795.323	0	0,00 %	3.110.659	3,67 %	Invaliditeit
Maternité	10.006.923	10.126.959	10.126.959	0	0,00 %	120.036	1,20 %	Moederschap
Paternité	420.840	421.148	421.148	0	0,00 %	308	0,07 %	Vaderschap
ONP (moyenne annuelle)	4.285.050	4.267.645	4.305.730	38.085	0,89 %	20.680	0,48 %	RVP (jaargemiddelde)
Pensions de retraite	1.481.102	1.497.625	1.513.055	15.430	1,03 %	31.953	2,16 %	Rustpensioenen
Pensions de survie	478.680	475.035	472.835	-2.200	-0,46 %	-5.845	-1,22 %	Overlevingspensioenen
Pécule de vacances	1.691.196	1.708.805	1.723.535	14.730	0,86 %	32.339	1,91 %	Vakantiegeld
Allocation de chauffage	55.985	53.705	53.390	-315	-0,59 %	-2.595	-4,64 %	Verwarmingstoelage
Rentes (capitalisation)	578.087	532.475	542.915	10.440	1,96 %	-35.172	-6,08 %	Renten (kapitalisatie)
ONAFTS (enfants bénéficiaires)	2.137.249	2.152.471	2.153.895	1.424	0,07 %	16.646	0,78 %	RKW (rechtgevend kinderen)
Répartition nationale	1.998.360	2.013.430	2.014.760	1.330	0,07 %	16.400	0,82 %	Nationale verdeling
Prestations familiales garanties	17.573	17.653	17.747	94	0,53 %	174	0,99 %	Gewaarborgde gezinsbijslag
Enseignants temporaires	16.077	16.077	16.077	0	0,00 %	0	0,00 %	Tijdelijke leerkrachten
Allocations de naissance	104.866	104.938	104.938	0	0,00 %	72	0,07 %	Kraamgeld
Primes d'adoption	373	373	373	0	0,00 %	0	0,00 %	Adoptiepremie
Supplément annuel 0-5a.	580.912	587.627	586.670	-957	-0,16 %	5.758	0,99 %	Jaarlijkse toeslag 0-5j.
Supplément annuel 6-11a.	529.377	528.556	537.220	8.664	1,64 %	7.843	1,48 %	Jaarlijkse toeslag 6-11j.
Supplément annuel 12-17a.	533.621	540.886	528.450	-12.436	-2,30 %	-5.171	-0,97 %	Jaarlijkse toeslag 12-17j.
Supplément annuel 18-24a.	338.113	340.563	346.367	5.804	1,70 %	8.254	2,44 %	Jaarlijkse toeslag 18-24j.
+ 25 ans	15.012	14.473	14.729	256	1,77 %	-283	-1,89 %	+ 25 jarigen
FAT (bénéficiaires)	143.169	145.352	145.352	0	0,00 %	2.183	1,52 %	FAO (gerechtigden)
FMP (nombre d'indemnités)	69.284	68.125	67.401	-724	-1,06 %	-1.883	-2,72 %	FBZ (aantal uitkeringen)
ONEm (moyenne annuelle des unités physiques)	1.289.870	1.269.355	1.281.268	11.913	0,94 %	-8.602	-0,67 %	RVA (jaargemiddelde fysieke eenheden)
Chômage	898.699	877.255	905.268	28.013	3,19 %	6.569	0,73 %	Werkloosheid
Chômage complet	634.626	643.145	630.899	-12.246	-1,90 %	-3.727	-0,59 %	Volledige werkloosheid
Chômage temporaire	140.847	133.310	173.689	40.379	30,29 %	32.842	23,32 %	Tijdelijke werkloosheid
Programmes d'activation	112.018	90.020	89.900	-120	-0,13 %	-22.118	-19,75 %	Activeringsprogramma's
Vacances des jeunes	2.725	2.500	2.500	0	0,00 %	-225	-8,26 %	Jeugdvakantie
Vacances des seniors	230	400	400	0	0,00 %	170	73,91 %	Seniorvakantie
Gardiennes d'enfants	3.484	3.170	3.170	0	0,00 %	-314	-9,01 %	Onthaalouders
Conversion de travail lourd à léger	9	10	10	0	0,00 %	1	11,11 %	Overgang zwaar naar licht werk
Prime de crise	3.524	3.400	3.400	0	0,00 %	-124	-3,52 %	Crisispremie
Supplément accueil enfants	1.236	1.300	1.300	0	0,00 %	64	5,18 %	Toeslag kinderopvang
Prépensions	119.881	119.100	116.800	-2.300	-1,93 %	-3.081	-2,57 %	Brugpensioenen
Interruption de carrière	135.503	136.300	136.000	-300	-0,22 %	497	0,37 %	Loopbaanonderbreking
Crédit-temps	135.787	136.700	123.200	-13.500	-9,88 %	-12.587	-9,27 %	Tijdskredieten
Mineurs-Invalidité (cas)								Mijnwerkers-Invaliditeit (gevallen)
Pension d'invalidité	148	131	131	0	0,00 %	-17	-11,49 %	Invaliditeitspensioen
Complément de pension	148	131	131	0	0,00 %	-17	-11,49 %	Pensioencomplement
Allocation de chauffage	148	131	131	0	0,00 %	-17	-11,49 %	Verwarmingstoelage
CSPM-AMI (jours indemnités en incapacité primaire et invalidité)	47.120	47.120	47.120	0	0,00 %	0	0,00 %	HVKZ-ZIV (vergoede dagen in primaire ongeschiktheid en invaliditeit)
Pool des Marins-Chômage⁽²⁾ (jours indemnités en chômage, prépensions, plan d'accompagnement et formation professionnelle)	50.585	49.198	49.198	0	0,00 %	-1.387	-2,74 %	Pool der Zeelieden-Werkloosheid⁽¹⁾ (vergoede dagen voor werkloosheid, brugpensioenen, begeleidingsplan en beroepsopleiding)

(1) Non compris, le chômage temporaire.

(1) Tijdelijke werkloosheid niet inbegrepen.

TABLEAU II.6

**Indexation des prestations
2011-2012**

TABEL II.6

**Indexering van de prestaties
2011-2012**

	Indice pivot / Spilindex (2004 = 100)	Indice pivot moyen / Gemiddelde spilindex / (2004 = 100)	Accroissement annuel / Jaarlijkse toename (*)	
2011: mai	114,97	114,22	2,67 %	2011: mei
2012: février	117,27	117,47	2,85 %	2012: februari
novembre	119,62			november

(*) De l'indice pivot moyen.

(*) Van de gemiddelde spilindex.

TABLEAU II.7
Estimations budgétaires
des corrections sociales 2011-2012 (*)
 (En millions EUR)

TABEL II.7
Budgettaire ramingen
van de sociale correcties 2011-2012 (*)
 (In miljoen EUR)

Corrections sociales - Régime des travailleurs salariés	Prise de cours / Van kracht	Estimation des dépenses / Raming van de uitgaven		Coût annuel / Jaarlijkse kost	Sociale correcties - Stelsel van de werknemers
		2011	2012		
1. Indemnités					1. Uitkeringen
- augmentation de 2 % de l'indemnité d'incapacité primaire minimale travailleur régulier cohabitant	1.1.2010	0,21	0,22	0,22	- verhoging van de minimumuitkering voor primaire ongeschiktheid voor regelmatige samenwonende werknemers met 2 %
- augmentation des maxima des anciens invalides avant avril 2004	1.1.2010	13,20	12,46	12,46	- verhoging van maxima van de langdurige invaliden van vóór april 2004
- augmentation de 2 % de l'indemnité d'invalidité minimale travailleur régulier cohabitant	1.1.2010	10,61	11,00	11,00	- verhoging van de minimum-invaliditeitsuitkering voor regelmatige samenwonende werknemers met 2 %
- en invalidité, adaptation de la définition "charge de famille" pour les partenaires bénéficiant d'un revenu de remplacement	1.1.2010	9,08	9,64	9,64	- bij invaliditeit, aanpassing van de definitie "gezinslast" voor de partners die genieten van een vervangingsinkomen
- opération de rattrapage pour les invalides de longue durée: prime	1.5.2010	11,70	12,14	12,14	- inhaaloperatie voor de langdurig invaliden: jaartoeslag eind mei
- écartement du travail des femmes enceintes - harmonisation	1.1.2010	12,06	12,79	12,79	- werkverwijdering van de zwangere vrouwen - harmonisering
- augmentation des indemnités ayant pris cours il y a 6 ans	1.9.2010	1,70	1,58	1,58	- verhoging van de uitkeringen die 6 jaar geleden ingegaan zijn
- relèvement du plafond de revenu des nouvelles entrées de 0,7 %	1.1.2011	0,92	1,45	1,45	- optrekken van ZIV loonplafond nieuwe intredes met 0,7 %
- octroi d'une prime annuelle de rattrapage de 200 EUR pour les invalides	1.5.2011	38,99	41,42	41,42	- toekenning van een jaarlijkse inhaalpremie van 200 EUR voor de invaliden
- augmentation des indemnités minimales liées à la pension minimum pour les isolés et avec charge: +2 %	1.9.2011	6,33	20,03	20,03	- verhoging van de minimumuitkeringen voor alleenstaanden en met gezinslast vanwege koppeling minimumpensioen: +2 %
- augmentation de 2 % des indemnités minimales des travailleurs réguliers cohabitants	1.9.2011	4,18	13,22	13,22	- verhoging met 2 % van de minimumuitkeringen voor regelmatige werknemers - "gezinschoofd"
- liaison automatique au revenu d'intégration du montant journalier des indemnités minimales des travailleurs non-réguliers: augmentation de 2 %	1.9.2011	2,50	7,92	7,92	- automatische koppeling van het dagelijkse bedrag van de minimumuitkeringen voor de niet-regelmatige werknemers aan het leefloon: verhoging van 2 %
- augmentation du forfait "Aide d'une tierce personne" de 12 EUR à 15 EUR	1.9.2011	3,74	11,80	11,80	- verhoging van het forfait "Hulp van derden" van 12 EUR naar 15 EUR
- augmentation plafond revenus avec charge (jusque 707,07 EUR) et plafond revenus de placement isolés: + 2 %	1.9.2011	2,38	7,52	7,52	- verhoging inkomensdrempels met gezinslast (tot 707,07 EUR) en vervangingsinkomens alleenstaanden: + 2 %
- récurrence de 6 ans: +2 %	1.9.2011	(**)	(**)	(**)	- recurrentie 6 jaar: +2 %
- augmentation de l'indemnité readaptation professionnelle en cas de réussite d'une formation terminée	1.9.2011	1,71	5,13	5,13	- verhoging vergoeding herscholing bij succesvolle beëindiging opleidingsprogramma

(*) Montants budgétaires de l'année d'introduction de la mesure; la dernière colonne donne le coût pour une année complète.

(**) Coût inclus dans la base.

(*) Budgettaire bedragen van het jaar waarin de maatregel ingevoerd is, de laatste kolom geeft de kost voor een volledig jaar.

(**) Kost reeds mee in basis.

TABLEAU II.7
Estimations budgétaires
des corrections sociales 2011-2012 (*)

(En millions EUR) (suite)

TABEL II.7
Budgettaire ramingen
van de sociale correcties 2011-2012 (*)

(In miljoen EUR) (vervolg)

Corrections sociales - Régime des travailleurs salariés	Prise de cours / Van kracht	Estimation des dépenses / Raming van de uitgaven		Coût annuel / Jaarlijkse kost	Sociale correcties - Stelsel van de werknemers
		2011	2012		
1. Indemnités (suite)					1. Uitkeringen (vervolg)
- mesures en faveur de la réinsertion professionnelle des travailleurs invalides	p.m.	(***)	(***)	(***)	- maatregelen ten voordele van de beroepsherinschakeling van de invalide werknemers
- adaptation des tranches de revenus art. 230: suppression tranche 75 %	1.1.2012		8,57	8,57	- aanpassing van de inkomensschijven art. 230: afschaffing schijf 75 %
- augmentation des indemnités ayant pris cours il y a 6 ans	1.9.2012		(**)	(**)	- verhoging van de uitkeringen die 6 jaar geleden ingegaan zijn
2. Chômage					2. Werkloosheid
- adaptation du statut "chef de ménage"	1.1.2010	4,00		4,00	- aanpassing van het statuut "gezinshoofd"
- prolongation des 3 mesures de crise jusqu'au 31 décembre 2010	1.1.2010			p.m.	- verlenging tot 31 december 2010 van de 3 crisismaatregelen
- activation des jeunes de moins de 26 ans disposant au maximum d'un diplôme d'enseignement secondaire et des travailleurs âgés de plus de 45 ans (pour les engagements réalisés entre le 1 ^{er} janvier 2010 et le 31 décembre 2011)	1.1.2010	356,21		356,21	- activering van de jongeren van minder dan 26 jaar met ten hoogste een diploma van het secundair onderwijs en van de werknemers ouder dan 45 jaar (voor de aanwervingen tussen 1 januari 2010 en 31 december 2011)
- extension du bonus de stage au-delà de l'âge d'obligation scolaire et augmentation du montant	1.1.2010			10,00	-uitbreiding van de stagebonus na de schoolplichtige leeftijd en verhoging van het bedrag
- assouplissement de la réglementation sur les stages d'insertion	1.1.2010			0,50	- versoepeling van de reglementering voor de invoegstages
- élargissement du remboursement des examens médicaux	1.1.2010			2,00	- uitbreiding van de terugbetaling van medische onderzoeken
- définition des groupes à risque et création d'un fonds pour l'emploi pour les formations envers les groupes à risque	1.1.2010			6,00	- définition van risicogroepen en oprichting van een tewerkstellingsfonds voor de opleidingen voor risicogroepen
- augmentation de 1,25 % des montants des plafonds de rémunération pour chômeurs temps plein	1.3.2011	9,54	11,45	11,45	- verhoging met 1,25 % van de bedragen van de loonplafonds voor volledige werklozen
- augmentation de 1,25 % des montants des plafonds de rémunération pour chômeurs temps partiel	1.3.2011	4,47	5,37	5,37	- verhoging met 1,25 % van de bedragen van de loonplafonds voor tijdelijk werklozen
- augmentation du taux des isolés de 53,8 % à 55 % pour la deuxième période	1.3.2011	10,48	12,58	12,58	- verhoging van de uitkeringsgraad voor alleenstaanden van 53,8 % naar 55 % voor de tweede periode
- augmentation de 2 % des allocations minimales (forfaits inclus)	1.9.2011	16,76	50,28	50,28	- verhoging met 2 % van de minimum-uitkeringen (forfaits inbegrepen)
- organisation d'un système définitif de chômage économique pour les employés		4,35	1,56	1,56	- regeling van een definitief systeem voor economische werkloosheid voor bedienden

(***) Cette mesure a été adaptée. Le coût de la mesure adaptée est contenu dans la mesure "adaptation des tranches de revenus art. 230 : suppression tranche 75 %".

(***) Deze maatregel werd aangepast. De kostprijs van de aangepaste maatregel zit vervat in de maatregel "aanpassing van de inkomensschijven art. 230: afschaffing schijf 75 %".

TABLEAU II.7
Estimations budgétaires
des corrections sociales 2011-2012 (*)

(En millions EUR) (suite)

TABEL II.7
Budgettaire ramingen
van de sociale correcties 2011-2012 (*)

(In miljoen EUR) (vervolg)

Corrections sociales - Régime des travailleurs salariés	Prise de cours / Van kracht	Estimation des dépenses / Raming van de uitgaven		Coût annuel / Jaarlijkse kost	Sociale correcties - Stelsel van de werknemers
		2011	2012		
2. Chômage (suite) - augmentation des allocations de chômage économique pour les ouvriers et les employés • de 60 à 70 % du dernier revenu pour les cohabitants; • de 65 à 75 % du dernier revenu pour isolés et chefs de famille - organisation définitive d'une prime de licenciement pour les ouvriers licenciés - octroi des avantages ACTIVA pour les personnes avec une aptitude au travail réduite - augmentation des indemnités de chômage pendant les 6 premiers mois	p.m.	62,85 43,82 5,00	80,73 42,99 4,80 p.m.	80,73 42,99 4,80 p.m.	2. Werkloosheid (vervolg) - verhoging van de uitkeringen voor economische werkloosheid voor de arbeiders en de bedienden • van 60 naar 70 % van het laatste loon voor samenwonenden; • van 65 naar 75 % van het laatste loon voor alleenstaanden en gezinshoofden - definitieve regeling van een ontslag-premie voor ontslagen arbeiders - toekenning van voordelen ACTIVA voor personen met een verminderde arbeidsgeschiktheid - verhoging van de werkloosheidsuitkering gedurende de eerste 6 maanden
3. Pensions - adaptation au bien-être de 2 % des pensions ayant pris cours en 2005 - augmentation de 2 % du minimum garanti de pension - adaptation au bien-être de 2 % des pensions ayant pris cours en 2006 - augmentation de 0,25 % des pensions minimales de plus de 15 ans - augmentation de 1 % des pensions non minimales de plus de 15 ans - augmentation de 1,25 % des pensions non minimales de plus de 15 ans - augmentation du droit minimum par année de carrière - carrière mixte : 1 ^{ère} adaptation des petits minima et de l'unité de carrière - augmentation de 0,7 % du plafond pour les revenus de 2011 - augmentation de 1,25 % des pensions non minimales de moins de 15 ans - carrière mixte : 2 ^{ème} adaptation des petits minima et de l'unité de carrière - adaptation au bien-être de 2 % des pensions ayant pris cours en 2007	1.9.2010 1.9.2011 1.9.2011 1.9.2011 1.9.2011 1.9.2011 1.9.2011 1.9.2011 1.9.2012 1.9.2012	14,26 17,64 4,07 1,20 15,23 19,04 0,23 5,08 21,81 9,93 5,77	14,28 51,58 12,03 3,60 44,32 55,40 1,44 15,24 0,01 128,23 23,07	14,28 51,58 12,03 3,60 44,32 55,40 1,44 15,24 0,01 128,23 39,71 23,07	3. Pensioenen - welvaartsaanpassing met 2 % van de pensioenen die ingegaan zijn in 2005 - verhoging van het gewaarborgd minimumpensioen met 2 % - welvaartsaanpassing met 2 % van de pensioenen die ingegaan zijn in 2006 - verhoging met 0,25 % van de minimumpensioenen van 15 jaar en ouder - verhoging met 1 % van de niet-minimumpensioenen van 15 jaar en ouder - verhoging met 1,25 % van de niet-minimumpensioenen van 15 jaar en ouder - verhoging van het gewaarborgd jaarbedrag - gemengde loopbanen: 1ste fase aanpassing van de kleine minima en eenheid van loopbaan - verhoging van het loonplafond voor 2011 met 0,7 % - verhoging met 1,25 % van de niet-minimumpensioenen van minder dan 15 jaar - gemengde loopbanen: 2de aanpassing van de kleine minima en eenheid van loopbaan - welvaartsaanpassing met 2 % van de pensioenen die ingegaan zijn in 2007

TABLEAU II.7
Estimations budgétaires
des corrections sociales 2011-2012 (*)

(En millions EUR) (suite)

TABEL II.7
Budgettaire ramingen
van de sociale correcties 2011-2012 (*)

(In miljoen EUR) (vervolg)

Corrections sociales - Régime des travailleurs salariés	Prise de cours / Van kracht	Estimation des dépenses / Raming van de uitgaven		Coût annuel / Jaarlijkse kost	Sociale correcties - Stelsel van de werknemers
		2011	2012		
4. Prestations familiales - supplément d'âge annuel : augmentation de 51 EUR à 75 EUR pour les 18-24 ans - augmentation du supplément annuel pour les 18-24 ans de 75 EUR en 2011 à 100 EUR en 2012 - mesure étudiants pas de perte automatique au troisième trimestre en cas de perte du droit au deuxième trimestre.	1.1.2011 1.1.2012 1.1.2012	8,97 0,63	9,38 9,37 0,63	9,38 9,37 0,63	4. Gezinsbijslag - jaarlijks leeftijdssupplement : verhoging met 51 tot 75 EUR voor de 18-24-jarigen - verhoging jaarlijkse bijslag voor 18-24- jarigen van 75 EUR in 2011 naar 100 EUR in 2012 - maatregel studenten geen automatisch verlies in het derde trimester bij verlies van recht in tweede trimester.
5. Accidents du travail - augmentation de 2 % des allocations qui ont pris cours il y a 6 ans - augmentation de 2 % des allocations qui ont pris cours il y a 6 ans - relèvement du plafond de revenu de 0,7 % - augmentation de 2 % des minima et des forfaits - augmentation de 0,7 % des indemnités - augmentation de 2 % des allocations qui ont pris cours il y a 6 ans	1.9.2010 1.9.2011 1.1.2012 1.9.2012 1.9.2012 1.9.2012	p.m. p.m. 2,00 0,65 0,34 0,09	p.m. p.m. 2,00 0,65 0,34 0,09	0,12 p.m. 2,00 2,60 1,36 0,36	5. Arbeidsongevallen - verhoging met 2 % van de uitkeringen die 6 jaar geleden ingegaan zijn - verhoging met 2 % van de uitkeringen die 6 jaar geleden ingegaan zijn - optrekken van het loonplafond met 0,7 % - verhoging van 2 % van de minima en forfaits - verhoging met 0,7 % van de uitkeringen - verhoging met 2 % van de uitkeringen die 6 jaar geleden ingegaan zijn
6. Maladies professionnelles - maintien des facteurs socio- économiques - augmentation de 2 % des allocations qui ont pris cours il y a 6 ans - relèvement du plafond de revenu de 0,7 % - augmentation de 2 % des minimas et des forfaits - augmentation de 0,7 % des indemnités - augmentation de 2 % des allocations qui ont pris cours il y a 6 ans - augmentation de 2 % des allocations qui ont pris cours il y a 6 ans	1.1.2010 1.9.2010 1.1.2011 1.9.2011 1.9.2011 1.9.2012	p.m. 0,07 0,02 1,03 0,22 0,02	17,28 0,07 0,08 3,30 0,65 0,06 0,02	17,28 0,07 0,08 3,30 0,65 0,06 0,06	6. Beroepsziekten - behoud van de socio-economische factoren - verhoging met 2 % van de uitkeringen die 6 jaar geleden ingegaan zijn - optrekken van het loonplafond met 0,7 % - verhoging met 2 % van de minima en de forfaits - verhoging met 0,7 % van de uitkeringen - verhoging met 2 % van de uitkeringen die 6 jaar geleden ingegaan zijn - verhoging met 2 % van de uitkeringen die 6 jaar geleden ingegaan zijn
TOTAL		745,69	772,39		TOTAAL

CHAPITRE 3

La gestion globale des travailleurs indépendants**1. Tableaux de 2011 et 2012**

Méthodologie

La forme des tableaux est similaire à celle des travailleurs salariés.

Les tableaux III.1 et III.2 présentent une consolidation des recettes et des dépenses des organismes prestataires (hormis INAMI-Soins de santé) et de l'INASTI-Gestion globale.

Le total des recettes courantes et le total des dépenses courantes sont significatifs pour chaque branche prise séparément. Par contre, au niveau consolidé, les montants significatifs sont ceux du total des recettes propres et du total des dépenses avant transferts. C'est pourquoi, on a isolé les transferts entre branches au sein de la gestion globale afin d'éviter de comptabiliser deux fois une recette ou une dépense dans le total consolidé.

Le transfert de l'INASTI-Gestion globale vers les organismes prestataires représente les besoins à financer des branches. Le financement des soins de santé à charge du régime des travailleurs indépendants apparaît dans la rubrique "Transferts externes" de l'INASTI-Gestion globale.

Le montant des frais d'administration de l'INASTI inclut non seulement les frais d'administration relatifs à la perception et à la gestion des recettes, mais aussi ceux relatifs aux prestations familiales, à l'assurance-faillite et aux soins palliatifs.

HOOFDSTUK 3

Het globaal beheer voor zelfstandigen**1. Tabellen voor 2011 en 2012**

Methodologie

De tabellen hebben dezelfde opmaak als deze voor de werknemers.

In tabellen III.1 en III.2 wordt een consolidatie van de ontvangsten en uitgaven van de uitkeringsinstellingen (RIZIV-Geneeskundige verzorging uitgezonderd) en van het RSVZ-Globaal beheer voorgesteld.

De totale lopende ontvangsten en de totale lopende uitgaven zijn kenmerkend voor elke tak apart. Op het geconsolideerde niveau daarentegen zijn de kenmerkende bedragen de totale eigen ontvangsten en de totale uitgaven vóór overdrachten. De overdrachten tussen de takken binnen het globaal beheer werden aldus afzonderlijk beschouwd om te voorkomen dat een ontvangst of een uitgave tweemaal in het geconsolideerde totaal zou worden geboekt.

De overdracht van het RSVZ-Globaal beheer naar de uitkeringsinstellingen vertegenwoordigt de te financieren behoeften van de takken. De financiering van de geneeskundige verzorging ten laste van het stelsel van de zelfstandigen komt te voorschijn in de rubriek "Externe overdrachten" van RSVZ-Globaal beheer.

Het bedrag voor de beheerskosten van het RSVZ omvat niet alleen de beheerskosten met betrekking tot de inning en tot het beheer van de ontvangsten, maar ook deze met betrekking tot de gezinsbijslag, tot de faillissements-verzekering en tot de palliatieve verzorging.

TABEL III.1
Begroting van het globaal beheer voor zelfstandigen 2011
(geneeskundige verzorging uitgezonderd)
(In duizend EUR) (voorlopige realisaties)

TABLEAU III.1
Budget de la gestion globale des travailleurs indépendants 2011
(hormis soins de santé)
(En milliers EUR) (réalisations provisoires)

Recettes Courantes	INAMI-Indemnités / RIZIV-Uitkeringen	INASTI-Pens. / RSVZ-Pens.	INASTI-Prest.fam. / RSVZ-Gezinsb.	INASTI-As. Faillite / RSVZ-Faill. verz.	INASTI-Soins palliatifs / RSVZ- Palliatieve verzorg.	Sous-total / Subtotal	INASTI-GFG / RSVZ-GFB	TOTAL / TOTAAL	Lopende Ontvangsten
Cotisations									Bijdragen
Cotisations ordinaires							3.603.077	3.603.077	Gewone bijdragen
Cotisations mandataires publics							3.400.773	3.400.773	Publieke mandatarissen-bijdragen
Cotisations de consolidation							8.579	8.579	Consolidatiebijdragen
Cotisations des sociétés							8	8	Vennootschapsbijdragen
Subventions de l'État							193.717	193.717	Staatsbestedingen
Dans les prestations							1.428.957	1.428.957	In de prestaties
Subvention de l'État spécifique ⁽¹⁾							1.316.997	1.316.997	Bijzondere staatsbesteding ⁽¹⁾
Financement alternatif							111.960	111.960	Alternatieve financiering
TVA							1.105.774	1.105.774	Btw
Précompte mobilier							740.567	740.567	Roerende voorheffing
Stock options							48.416	48.416	Stock options
Accises tabac							3.893	3.893	Accijnzen tabak
Soins de santé ⁽²⁾							15.022	15.022	Geneeskundige verzorging ⁽²⁾
Autres							293.542	293.542	Andere
Recettes affectées	18.241					18.241	4.335	4.335	Toegewezen ontvangsten
Transferts externes							109.846	109.846	Externe overdrachten
Fonds pour l'avenir							500	500	Toekomstfonds
Contrib. objectif budgétaire SS							109.346	109.346	Bijdrage begrotingsdoelstelling SZ
Revenus de placements	10	1.772				10	11.760	11.770	Opbrengsten beleggingen
Divers	110					1.882	990	2.872	Diversen
Recettes propres	18.361	1.772				20.133	6.260.404	6.280.537	Eigen ontvangsten
INASTI-GFG	344.869	2.961.315	430.046	13.589	13	3.749.832		3.749.832	RSVZ-GFB
Autres branches									Andere takken
Transferts internes	344.869	2.961.315	430.046	13.589	13	3.749.832		3.749.832	Interne overdrachten
Total recettes courantes	363.230	2.963.087	430.046	13.589	13	3.769.965	6.260.404		Totaal lopende ontvangsten

(1) Montant de l'article 73 de la loi-programme du 23 décembre 2009 adapté en fonction des paramètres macro-économiques et de l'évolution budgétaire des régimes de la sécurité sociale (décision Kern 09/11/2011).

(2) AR du 23 mars 2011.

(1) Bedrag van artikel 73 van de programmawet van 23 december 2009 aangepast in functie van de macro-economische parameters en de budgettaire evolutie van de stelsels voor sociale zekerheid (beslissing Kern 09/11/2011).

(2) KB van 23 maart 2011

TABLEAU III.1
Budget de la gestion globale des travailleurs indépendants 2011
(hormis soins de santé)
(En milliers EUR) (réalisations provisoires) (suite)

TABLE III.1
Begroting van het globaal beheer voor zelfstandigen 2011
(geneeskundige verzorging uitgezonderd)
(In quizzend EUR) (voorlopige realisaties) (vervolg)

Dépenses Courantes	INAMI-Indemnités / RIZIV-Uitkeringen	INASTI-Pens. / RSVZ-Pens.	INASTI-Prest.fam. / RSVZ-Gezinsb.	INASTI-As. Faillite / RSVZ-Faill. verz.	INASTI-Soins palliatifs / RSVZ- Palliatieve verzorg.	Sous-total / Subtotaal	INASTI-GFG / RSVZ-GFB	TOTAL / TOTAAL	Lopende Uitgaven
Prestations	350.168	2.951.445	430.046	13.589	13	3.745.261		3.745.261	Prestaties
Frais de paiement		675				675		675	Betalingskosten
Frais d'administration	12.545	10.967				23.512	60.307	83.819	Beheerskosten
Organismes centraux	1.210					1.210	58.693	59.903	Centrale instellingen
Services tiers	11.335	10.967				22.302	1.615	23.917	Diensten derden
Transferts externes							2.393.356	2.393.356	Externe overdrachten
INAMI-Soins de santé							2.391.675	2.391.675	RIZIV-Geneeskundige verzorging
Autres							1.680	1.680	Andere
Charges d'intérêts									Intrestlasten
Divers	517					517	4.800	5.317	Diversen
Dépenses avant transferts internes	363.230	2.963.087	430.046	13.589	13	3.769.965	2.458.463	6.228.429	Uitgaven vóór interne overdrachten
INASTI-GFG									RSVZ-GFB
Autres branches							3.749.832	3.749.832	Andere takken
Transferts internes							3.749.832	3.749.832	Interne overdrachten
Total dépenses courantes	363.230	2.963.087	430.046	13.589	13	3.769.965	6.208.296		Totaal lopende uitgaven
Solde comptes courants	0	0	0	0	0	0	52.108	52.108	Saldo lopende rekeningen
Comptes de Capital	INAMI-Indemnités / RIZIV-Uitkeringen	INASTI-Pens. / RSVZ-Pens.	INASTI-Prest.fam. / RSVZ-Gezinsb.	INASTI-As. Faillite / RSVZ-Faill. verz.	INASTI-Soins palliatifs / RSVZ- Palliatieve verzorg.	Sous-total / Subtotaal	INASTI-GFG / RSVZ-GFB	TOTAL / TOTAAL	Kapitaalrekeningen
Recettes									Ontvangsten
Dépenses									Uitgaven
Solde comptes de capital									Saldo kapitaalrekeningen
Résultat budgétaire	0	0	0	0	0	0	52.108	52.108	Budgettair resultaat

TABEL III.2
Begroting van het globaal beheer voor zelfstandigen 2012
(geneeskundige verzorging uitgezonderd)
(in duizend EUR)

TABLEAU III.2
Budget de la gestion globale des travailleurs indépendants 2012
(hormis soins de santé)
(En milliers EUR)

Recettes Courantes	INAMI-Indemnités / RIZIV-Uitkeringen	INASTI-Pens. / RSVZ-Pens.	INASTI-Prest.fam. / RSVZ-Gezinsb.	INASTI-As. Faillite / RSVZ-Faill. verz.	INASTI-Soins palliatifs / RSVZ- Palliatieve verzorg.	Sous-total / Subtotaal	INASTI-GFG / RSVZ-GFB	TOTAL / TOTAAL	Lopende Ontvangsten
Cotisations							3.736.123	3.736.123	Bijdragen
Cotisations ordinaires							3.531.528	3.531.528	Gewone bijdragen
Cotisations mandataires publics							10.000	10.000	Publieke mandatarissen-bijdragen
Cotisations des sociétés							194.594	194.594	Vennootschapsbijdragen
Subventions de l'État							1.757.341	1.757.341	Staatstoelagen
Dans les prestations							1.353.206	1.353.206	In de prestaties
Équilibre sécurité sociale ⁽¹⁾							404.135	404.135	Evenwicht sociale zekerheid ⁽¹⁾
Financement alternatif							957.736	957.736	Alternatieve financiering
TVA							742.687	742.687	Btw
Précompte mobilier							59.939	59.939	Roerende voorheffing
Stock options							4.448	4.448	Stock options
Accises tabac							15.430	15.430	Accijnzen tabak
Soins de santé							130.778	130.778	Geneeskundige verzorging
Autres							4.454	4.454	Andere
Recettes affectées	18.825					18.825		18.825	Toegewezen ontvangsten
Transferts externes							500	500	Externe overdrachten
Fonds pour l'avenir							500	500	Toekomstfonds
Contrib. objectif budgétaire SS							0	0	Bijdrage begrotingsdoelstelling SZ
Revenus de placements	10					10	27.536	27.536	Opbrengsten beleggingen
Divers	110	1.446				1.556	597	2.153	Diversen
Recettes propres	18.945	1.446				20.391	6.479.833	6.500.224	Eigen ontvangsten
INASTI-GFG	367.324	3.066.402		14.571	1.232	3.884.533		3.884.533	RSVZ-GFB
Autres branches									Andere takken
Transferts internes	367.324	3.066.402	435.004	14.571	1.232	3.884.533		3.884.533	Interne overdrachten
Total recettes courantes	386.269	3.067.848	435.004	14.571	1.232	3.904.924	6.479.833		Totaal lopende ontvangsten

(1) Art. 55 van het ontwerp van de programmawet.

(1) Art. 55 du projet de la loi-programme.

TABLEAU III.2

Budget de la gestion globale des travailleurs indépendants 2012
(hormis soins de santé)
(En milliers EUR) (suite)

TABLE III.2

Begroting van het globaal beheer voor zelfstandigen 2012
(geneeskundige verzorging uitgezonderd)
(In duizend EUR) (vervolg)

Dépenses Courantes	INAMI-Indemnités / RIZIV-Uitkeringen	INASTI-Pens. / RSVZ-Pens.	INASTI-Prest.fam. / RSVZ-Gezinsb.	INASTI-As. Faillite / RSVZ-Faill. verz.	INASTI-Soins palliatifs / RSVZ- Palliatieve verzorg.	Sous-total / Subtotaal	INASTI-GFG / RSVZ-GFB	TOTAL / TOTAAL	Lopende Uitgaven
Prestations	372.581	3.056.060	435.004	14.571	1.232	3.879.448		3.879.448	Prestaties
Frais de paiement		675				675		675	Betalingskosten
Frais d'administration	13.117	11.113				24.230	65.118	89.348	Beheerskosten
Organismes centraux	1.226					1.226	63.332	64.558	Centrale instellingen
Services tiers	11.891	11.113				23.004	1.786	24.790	Diensten derden
Transferts externes							2.253.903	2.253.903	Externe overdrachten
INAMI-Soins de santé							2.251.136	2.251.136	RIZIV-Geneeskundige verzorging
Autres							2.767	2.767	Andere
Charges d'intérêts									Intrestlasten
Divers	571					571	4.399	4.970	Diversen
Dépenses avant transferts internes	386.269	3.067.848	435.004	14.571	1.232	3.904.924	2.323.420	6.228.344	Uitgaven vóór interne overdrachten
INASTI-GFG									RSVZ-GFB
Autres branches							3.884.533	3.884.533	Andere takken
Transferts internes							3.884.533	3.884.533	Interne overdrachten
Total dépenses courantes	386.269	3.067.848	435.004	14.571	1.232	3.904.924	6.207.953		Totaal lopende uitgaven
Solde comptes courants	0	0	0	0	0	0	271.880	271.880	Saldo lopende rekeningen
Comptes de Capital	INAMI-Indemnités / RIZIV-Uitkeringen	INASTI-Pens. / RSVZ-Pens.	INASTI-Prest.fam. / RSVZ-Gezinsb.	INASTI-As. Faillite / RSVZ-Faill. verz.	INASTI-Soins palliatifs / RSVZ- Palliatieve verzorg.	Sous-total / Subtotaal	INASTI-GFG / RSVZ-GFB	TOTAL / TOTAAL	Kapitaalrekeningen
Recettes									Ontvangsten
Dépenses									Uitgaven
Solde comptes de capital									Saldo kapitaalrekeningen
Résultat budgétaire	0	0	0	0	0	0	271.880	271.880	Budgetair resultaat

2. Commentaire sur la situation financière de 2011 et 2012

2011

Le résultat budgétaire de 2011 s'élève à 52 108 milliers EUR, tandis que lors de la dernière estimation en décembre 2011, il s'élevait à 9 861 milliers EUR.

L'augmentation du résultat est la conséquence d'une augmentation des recettes de 43 848 milliers EUR, en particulier les cotisations, et d'une augmentation des dépenses de 1 602 milliers EUR.

Recettes

Les cotisations sociales augmentent de 44 412 milliers EUR par rapport à la dernière estimation en décembre 2011, pour atteindre un niveau de 3 603.077 milliers EUR. Ces cotisations se composent essentiellement des cotisations ordinaires (3 400 773 milliers EUR) et des cotisations des sociétés (193 717 milliers EUR).

La subvention de l'État ordinaire s'élève à 1 316 997 milliers EUR. La subvention de l'État spécifique a été diminuée et fixée à 111 960 milliers EUR.

Le montant total du financement alternatif diminue de 552 milliers EUR par rapport à la dernière estimation en décembre 2011. Le montant de base des recettes de TVA affectées aux indépendants diminue de 2 129 milliers EUR. C'est la conséquence d'une diminution des recettes de TVA de 214 041 milliers EUR. Le montant destiné au financement des soins de santé augmente de 942 milliers EUR.

Un versement de 5 000 milliers EUR au Fonds pour l'avenir des soins de santé a eu lieu en 2011. De ce montant, 90 % appartiennent à la gestion globale des travailleurs salariés et 10 % à la gestion globale des indépendants.

2. Commentaar bij de financiële toestand van 2011 en 2012

2011

Het begrotingsresultaat voor 2011 bedraagt 52 108 duizend EUR, terwijl dit bij de laatste raming in december 2011 9 861 duizend EUR bedroeg.

De stijging van het resultaat is het gevolg van een stijging van de ontvangsten met 43 848 duizend EUR, in het bijzonder door de bijdragen, en een stijging van de uitgaven met 1 602 duizend EUR.

Ontvangsten

De sociale bijdragen stijgen met 44 412 duizend EUR ten opzichte van de laatste raming in december 2011 tot op een niveau van 3 603 077 duizend EUR. Deze bijdragen bestaan voornamelijk uit de gewone bijdragen (3 400 773 duizend EUR) en de vennootschaps-bijdragen (193 717 duizend EUR).

De gewone staatstoelage bedraagt 1 316 997 duizend EUR. De bijzondere staatstoelage werd verlaagd en bepaald op 111 960 duizend EUR.

Het totaalbedrag aan alternatieve financiering daalt met 552 duizend EUR ten opzichte van de laatste raming in december 2011. Het basisbedrag van de btw-ontvangsten toegewezen aan de zelfstandigen daalt met 2 129 duizend EUR. Dit is het gevolg van een daling van de btw-ontvangsten met 214 041 duizend EUR. Het bedrag bestemd voor de financiering van de geneeskundige verzorging stijgt met 942 duizend EUR.

Bij het Toekomstfonds voor de geneeskundige verzorging is een storting van 5 000 duizend EUR gebeurd in 2011. Dit behoort voor 90 % toe aan het globaal beheer voor werknemers en voor 10 % aan het globaal beheer voor zelfstandigen.

Suite à une décision du gouvernement en avril 2011, il a été prévu dans l'objectif budgétaire 2011 des soins de santé qui est fixé à 25 869 336 milliers EUR, qu'un montant de 1 093 460 milliers EUR soit mis en 2011 à la disposition des gestions globales de la sécurité sociale. Ce montant est réparti comme suit: 90 % pour le régime des travailleurs salariés et 10 % pour le régime des travailleurs indépendants.

Les revenus de placements s'élèvent à 11 770 milliers EUR.

Dépenses

Les prestations sociales augmentent d'un montant de 6 138 milliers EUR par rapport à la dernière estimation en décembre 2011 pour atteindre 3 745 261 milliers EUR.

Par rapport à la dernière estimation en décembre 2011, le transfert vers les soins de santé augmente de 942 milliers EUR, pour atteindre 2 391 675 milliers EUR.

Résultat

Les transferts aux branches, à l'exclusion des soins de santé, sont estimés pour 2011 à 3 749 832 milliers EUR. Puisque les recettes nettes de l'INASTI-Gestion globale (déduction faite des recettes propres et du transfert vers les soins de santé) s'élèvent à 3 801 940 milliers EUR, le solde de l'INASTI-Gestion globale est de 52 108 milliers EUR en 2011.

2012

Recettes

Les recettes courantes propres s'élèvent à 6 500 224 milliers EUR, soit une augmentation de 3,50 % par rapport à 2011.

Ten gevolge van een beslissing van de regering in april 2011 werd binnen de begrotingsdoelstelling 2011 van de geneeskundige verzorging, die vastgesteld is op 25 869 336 duizend EUR, in 2011 een bedrag van 1 093 460 duizend EUR ter beschikking gesteld van de globale beheren van sociale zekerheid. Dit bedrag is als volgt verdeeld: 90 % voor het stelsel van de werknemers en 10 % voor het stelsel van de zelfstandigen.

De opbrengst van beleggingen bedragen 11 770 duizend EUR.

Uitgaven

Er is een stijging van de sociale prestaties met een bedrag van 6 138 duizend EUR ten opzichte van de laatste raming in december 2011 tot 3 745 261 duizend EUR.

De overdracht naar de geneeskundige verzorging stijgt met 942 duizend euro ten opzichte van de laatste raming in december 2011 tot 2 391 675 duizend EUR.

Resultaat

De overdrachten naar de takken, met uitzondering van de geneeskundige verzorging, worden voor 2011 geraamd op 3 749 832 duizend EUR. Vermits de netto-ontvangsten van het RSVZ-Globaal beheer (de eigen uitgaven alsook de overdracht naar de geneeskundige verzorging reeds in mindering gebracht) 3 801 940 duizend EUR bedragen, is het saldo van het RSVZ-Globaal beheer 52 108 duizend EUR in 2011.

2012

Ontvangsten

De eigen lopende ontvangsten bedragen 6 500 224 EUR, hetzij een stijging van 3,50 % ten opzichte van 2011.

Afin d'assurer l'équilibre financier de la sécurité sociale et garantir la continuité des paiements des prestations sociales, outre les réformes structurelles initiées dans les secteurs de l'invalidité, des pensions et des soins de santé, on prévoit aussi le versement d'une dotation complémentaire aux financements existants (comme en 2010 et 2011) jusqu'en 2014 y compris. Cette dotation temporaire devra être calculée chaque année de telle sorte que la sécurité sociale n'aie ni surplus ni déficit au total de ses comptes SEC. Celle-ci n'affecte pas le solde SEC de l'entité I pris dans son ensemble. Pour 2012 le montant de 404 135 milliers EUR contient un buffer de conjoncture. Conformément à la loi-programme, la moitié du montant de la dotation d'équilibre sera versée le 15 novembre. Le montant de la dotation pourra être revu à ce moment-là pour tenir compte de l'évolution du solde de la sécurité sociale en termes SEC.

L'augmentation des accises tabac cause aussi une augmentation des recettes TVA (+2 777 milliers EUR), dont 28 milliers EUR sont attribués au régime des indépendants sous la forme d'un financement alternatif.

L'abus en matière de renonciation à la perception du précompte mobilier sera combattu. Recette 2012: 15 000 milliers EUR dont 225 milliers EUR attribués au régime des indépendants sous la forme d'un financement alternatif.

Dépenses

Le total des dépenses courantes avant transferts internes s'élève à 6 228 344 milliers EUR. Les dépenses courantes sont au même niveau qu'en 2011.

L'évolution des prestations sociales des différentes branches est commentée en détail dans la partie "Prestations" ci-dessous.

Teneinde het financiële evenwicht van de sociale zekerheid te verzekeren en de continuïteit van de betalingen van de sociale prestaties te garanderen, zullen niet alleen structurele hervormingen worden aangevat in de sectoren van de invaliditeit, de pensioenen en de gezondheidszorg, maar is er (zoals in 2010 en 2011) tot en met 2014 ook in een bijkomende dotatie voor de bestaande financiering voorzien. Deze tijdelijke dotatie zal elk jaar moeten worden berekend zodat de sociale zekerheid geen overschotten of tekorten op het totaal van haar ESR-rekeningen zou hebben. Dit tast het ESR-saldo van de in zijn geheel genomen entiteit I niet aan. Voor 2012 bevat het bedrag van 404 135 duizend EUR een conjunctuurbuffer. In overeenstemming met de programmawet zal de helft van de evenwichtsdotatie gestort worden op 15 november. Het bedrag van de dotatie kan op dat moment herzien worden rekeninghoudende met de evolutie van het saldo van de sociale zekerheid in ESR termen.

De verhoging van de accijnzen op rookwaren veroorzaakt ook een verhoging van de BTW ontvangsten (+2 777 duizend EUR). Hiervan wordt 28 duizend EUR toegewezen aan het stelsel der zelfstandigen onder de vorm van alternatieve financiering.

Het misbruik inzake verzaking aan de inning van de roerende voorheffing zal worden bestreden. Opbrengst 2012: 15 000 duizend EUR waarvan 225 duizend EUR toegewezen aan het stelsel van de zelfstandigen onder de vorm van alternatieve financiering.

Uitgaven

Het totaal van de lopende uitgaven vóór interne overdrachten bedraagt 6 228 344 duizend EUR. De lopende uitgaven liggen op het zelfde niveau van 2011.

De evolutie van de prestaties van de verschillende takken wordt in detail becommentarieerd in het gedeelte "Prestaties" hieronder.

Par rapport à la confection du budget initial en décembre 2011, le transfert vers les soins de santé diminue de 5 501 milliers EUR, pour atteindre 2 251 136 milliers EUR en raison des nouvelles mesures prises dans ce secteur (voir chapitre IV).

Résultat

Les besoins des branches, à l'exclusion des soins de santé, sont estimés à 3 884 533 milliers EUR pour 2012. Vu que les recettes nettes de l'INASTI-Gestion globale (déduction faite des recettes propres et des transferts vers les soins de santé) s'élèvent à 4 156 413 milliers EUR, le solde de l'INASTI-Gestion globale est de 271 880 milliers EUR en 2012.

De overdracht naar de geneeskundige verzorging daalt met 5 501 duizend euro ten opzichte van de opmaak van de initiële begroting in december 2011 tot 2 251 136 duizend EUR ten gevolge van nieuwe maatregelen die genomen worden in die sector (zie hoofdstuk IV).

Resultaat

De behoeften van de takken, met uitzondering van de geneeskundige verzorging, worden voor 2012 geraamd op 3 884 533 duizend EUR. Vermits de netto-ontvangsten van het RSVZ-Globaal beheer (de eigen uitgaven alsook de overdrachten naar de geneeskundige verzorging reeds in mindering gebracht) 4 156 413 duizend EUR bedragen, is het saldo van RSVZ-Globaal beheer 271 880 duizend EUR in 2012.

3. Évolution des prestations 2011-2012

Un aperçu de l'évolution annuelle des dépenses par branche et des facteurs de volume figure dans les tableaux III.3 et III.4. Le détail et le coût des corrections sociales figurent dans le tableau III.5.

En 2012, le total des prestations sociales atteindra 3 879 448 milliers EUR, soit 0,59 % de moins qu'au budget initial.

3. Evolutie van de prestaties 2011-2012

Een overzicht van de jaarlijkse evolutie van de uitgaven per tak en van de volumefactoren is opgenomen in tabellen III.3 en III.4. De details en de kosten van de sociale correcties zijn opgenomen in tabel III.5.

In 2012 zal het totaal van de sociale prestaties 3 879 448 duizend EUR bedragen, hetzij 0,59 % minder dan bij de initiële begroting.

TABLEAU III.4

**Facteurs de volume des prestations du régime
de la gestion globale des travailleurs indépendants 2011-2012
(hormis soins de santé)**

TABEL III.4

**Volumefactoren van de prestaties van het stelsel
globaal beheer voor zelfstandigen 2011-2012
(geneeskundige verzorging uitgezonderd)**

	2011	2012		2012 (II) / (I)		2012 / 2011		
	Réalisations provisaires / Voorlopige realisaties	Initial / Initieel (I)	Contrôle budgétaire / Begrotings- controle (II)	En chiffres absolus / In absolute cijfers /	En % / In %	En chiffres absolus / In absolute cijfers /	En % / In %	
INAMI-Indemnités (i)ours <i>indemnités ou nombre de (c)as</i>								RIZIV-Uitkeringen (vergoede (d)agen <i>of aantal (g)eval(en)</i>
Incapacité primaire (i)	2.168.902	2.067.644	1.998.520	-69.124	-3,34 %	-170.382	-7,86 %	Primaire arbeidsongeschiktheid (d)
Invalidité (i)	6.932.058	6.929.264	6.929.264	0	0,00 %	-2.794	-0,04 %	Invaliditeit (d)
Maternité (c)	5.279	5.306	5.306	0	0,00 %	27	0,51 %	Moederschap (g)
INASTI-Pensions (moyenne annuelle)	525.242	529.710	529.665	-45	-0,01 %	4.423	0,84 %	RSVZ-Pensioenen (jaargemiddelde)
Pensions de retraite	404.658	410.420	411.185	765	0,19 %	6.527	1,61 %	Rustpensioenen
Pensions de survie	120.584	119.290	118.480	-810	-0,68 %	-2.104	-1,74 %	Overlevingspensioenen

TABLEAU III.5
Estimations budgétaires
des corrections sociales 2011-2012 (*)()**
 (En millions EUR)

TABEL III.5
Budgettaire ramingen
van de sociale correcties 2011-2012 (*)()**
 (In miljoen EUR)

Corrections sociales - Régime des travailleurs indépendants	Prise de cours / Van kracht	Estimation des dépenses / Raming van de uitgaven		Coût annuel / Jaarlijkse kost	Sociale correcties - Stelsel van de zelfstandigen
		2011	2012		
1. Indemnités					1. Uitkeringen
- augmentation de 2 % du forfait cohabitant pour invalidité avec cessation	1.1.2010	1,16	1,22	1,22	- verhoging met 2 % van het forfait samenwonende voor invaliditeit met stopzetting
- prolongation du congé de maternité en cas d'hospitalisation de l'enfant	1.1.2010	0,28	0,29	0,29	- verlenging van het moederschaps- verlof in geval van hospitalisatie van het kind
- adaptation de la définition "charge de famille" pour les partenaires bénéficiant d'un revenu de remplacement (invalides + primaires)	1.1.2010	0,72	0,75	0,75	- aanpassing van de definitie "gezinslast" voor de partners die genieten van een vervangingsinkomen (invaliden + primairen)
- augmentation des indemnités pour incapacité de travail primaire: • de 0,77 EUR par jour avec charge de famille; • de 0,96 EUR par jour pour isolés	1.8.2010	0,78	0,83	0,83	- verhoging van de uitkeringen voor primaire arbeidsongeschiktheid: • met 0,77 EUR per dag met gezinslast; • met 0,96 EUR per dag voor alleenstaanden
- augmentation des indemnités pour invalidité sans cessation: • de 0,77 EUR par jour avec charge de famille; • de 0,96 EUR par jour pour isolés	1.8.2010	0,81	0,85	0,85	- verhoging van de uitkeringen voor invaliditeit zonder stopzetting: • met 0,77 EUR per dag met gezinslast; • met 0,96 EUR per dag voor alleenstaanden
- octroi d'une prime annuelle de rattrapage de 200 EUR pour les invalides	1.5.2011	4,05	4,21	4,21	- toekenning van een jaarlijkse inhaalpremie van 200 EUR voor de invaliden
- augmentation du forfait "Aide d'une tierce personne" avec 3 EUR	1.9.2011	0,40	1,25	1,25	- verhoging van het forfait "Hulp van derden" met 3 EUR
- augmentation de l'indemnité readaptation professionnelle en cas de réussite d'une formation terminée		0,02	0,05	0,05	- verhoging vergoeding herscholing bij succesvolle beëindiging opleidingsprogramma
- augmentation des forfaits octroyés aux titulaires en incapacité primaire suite à la revalorisation des pensions minimales des travailleurs indépendants: avec charge +2,11 % et isolés +2,37 %	1.9.2011	0,28	0,87	0,87	- verhoging van forfaits voor personen in primaire uitkeringsgerechtigdheid vanwege de revalorisatie van de minimumpensioenen: personen ten laste +2,11 % en alleenstaanden +2,37 %
- augmentation des indemnités d'invalidité sans arrêt de l'entreprise de 2,11 % pour le forfait avec charge et de 2,37 % pour le forfait isolé suite à l'augmentation des minima pensions du régime des indépendants	1.9.2011	0,30	0,93	0,93	- verhoging van invaliditeitsuitkeringen zonder stopzetting met 2,11 % voor het forfait met gezinslast en 2,37 % voor het forfait voor alleenstaanden vanwege de verhoging van het minimumpensioen binnen het stelsel
- augmentation des indemnités d'invalidité avec arrêt de l'entreprise de 2 % pour les forfaits avec charge et isolés suite à l'augmentation des minima pensions du régime général	1.9.2011	0,74	2,30	2,30	- verhoging van de invaliditeitsuitkering met stopzetting met 2 % voor de forfaits met personen ten laste en alleenstaanden vanwege de verhoging van de minimumpensioenen van het algemeen stelsel

(*) Montants budgétaires de l'année d'introduction de la mesure; la dernière colonne donne le coût pour une année complète.

(**) Comprend uniquement les prestations concernant l'enveloppe bien-être 2012.

(*) Budgettaire bedragen van het jaar waarin de maatregel ingevoerd is, de laatste kolom geeft de kost voor een volledig jaar.

(**) Bevat enkel de prestaties met betrekking tot de welvaarts-enveloppe 2012.

TABLEAU III.5
Estimations budgétaires
des corrections sociales 2011-2012 (*)()**
 (En millions EUR) (suite)

TABEL III.5
Budgettaire ramingen
van de sociale correcties 2011-2012 (*)()**
 (In miljoen EUR) (vervolg)

Corrections sociales - Régime des travailleurs indépendants	Prise de cours / Van kracht	Estimation des dépenses / Raming van de uitgaven		Coût annuel / Jaarlijkse kost	Sociale correcties - Stelsel van de zelfstandigen
		2011	2012		
1. Indemnités (suite)					1. Uitkeringen (vervolg)
- augmentation du forfait octroyé aux titulaires en incapacité primaire:	1.9.2011	0,23	0,70	0,70	- verhoging van forfait voor primaire uitkeringsgerechtigden:
- augmentation des indemnités d'invalidité avec arrêt de l'entreprise pour les cohabitants: + 2 %	1.9.2011	0,40	1,25	1,25	- verhoging van forfait invaliditeitsuitkering met stopzetting voor samenwonenden: + 2 %
- augmentation des indemnités d'invalidité sans arrêt de l'entreprise pour les cohabitants: + 2 %	1.9.2011	0,20	0,64	0,64	- verhoging van forfait invaliditeitsuitkering zonder stopzetting voor samenwonenden: + 2 %
- augmentation du plafond de revenu avec charge de famille (jusqu'au montant de base de 707,7 EUR) et du plafond isolés pour l'invalidité- revenus de remplacement: +2 %	1.9.2011	0,26	0,80	0,80	- verhoging van het inkomensplafond binnen de invaliditeitsverzekering met personen ten laste (tot een bedrag van 707,7 EUR) en het plafond voor de alleenstaanden - vervangingsuitkering: +2 %
- augmentation du plafond de revenu avec charge de famille (jusqu'au montant de base de 707,7 EUR) et du plafond isolés pour l'incapacité primaire - revenus de remplacement: +2 %	1.9.2011	0,09	0,27	0,27	- verhoging van het inkomensplafond voor de primaire uitkeringsgerechtigden met personen ten laste (tot een bedrag van 707,7 EUR) en het plafond voor de alleenstaanden - vervangingsuitkering: +2 %
2. Pensions					2. Pensioenen
- augmentation de la pension minimum: • de 20 EUR par mois pour la pension ménage; • de 25 EUR par mois pour les pensions pour isolés et pensions de survie	1.8.2010	58,75	58,75	58,75	- verhoging van het minimumpensioen: • met 20 EUR per maand voor het gezinspensioen; • met 25 EUR per maand voor pensioenen voor alleenstaanden en overlevingspensioenen
- adaptation au bien-être de 2 % des pensions ayant pris cours en 2005	1.9.2010	1,58	1,56	1,56	- welvaartsaanpassing met 2 % van de pensioenen die ingegaan zijn in 2005
- augmentation de la pension minimum: • de 2,11 % pour la pension ménage; • de 2,37 % pour les pensions pour isolés et pensions de survie • de 2,25 % pour la pension ménage de plus de 15 ans;	1.9.2011	17,16	52,33	52,33	- verhoging van het minimumpensioen: • met 2,11 % voor het gezinspensioen; • met 2,37 % voor pensioenen voor alleenstaanden en overlevingspensioenen • met 2,25 % voor het gezinspensioen ouder dan 15 jaar;
- augmentation des pensions non minimales de plus de 15 ans de 2,25 %	1.9.2011	1,08	3,21	3,21	- verhoging van de niet-minimum-pensioenen ouder dan 15 jaar met 2,25 %
- augmentation de 2 % des pensions de 5 ans	1.9.2011	0,54	1,63	1,63	- verhoging met 2 % van de pensioenen van 5 jaar
- augmentation des pensions non minimales de moins de 15 ans de 1,25 %	1.11.2011	0,59	3,54	3,54	- verhoging van de niet-minimum-pensioenen minder dan 15 jaar met 1,25 %
- augmentation de 2 % des pensions de 2007	1.9.2012		0,68	2,70	- verhoging met 2 % van de pensioenen uit 2007

TABLEAU III.5
Estimations budgétaires
des corrections sociales 2011-2012 (*)()**
 (En millions EUR) (suite)

TABEL III.5
Budgettaire ramingen
van de sociale correcties 2011-2012 (*)()**
 (In miljoen EUR) (vervolg)

Corrections sociales - Régime des travailleurs indépendants	Prise de cours / Van kracht	Estimation des dépenses / Raming van de uitgaven		Coût annuel / Jaarlijkse kost	Sociale correcties - Stelsel van de zelfstandigen
		2011	2012		
3. Prestations familiales - supplément d'âge annuel : augmentation de 51 EUR à 75 EUR pour les 18-24 ans - augmentation du supplément annuel pour les 18-24 ans de 75 EUR en 2011 à 100 EUR en 2012	1.1.2011 1.1.2012	1,22 1,25	1,25 1,25	1,25 1,25	3. Gezinsbijslag - jaarlijks leeftijdssupplement : verhoging van 51 EUR tot 75 EUR voor de 18-24-jarigen - verhoging jaarlijkse bijslag voor 18-24- jarigen van 75 EUR in 2011 naar 100 EUR in 2012
4. Assurance faillite - augmentation de l'indemnité en cas de faillite: • de 20 EUR avec charge de famille; • de 25 EUR sans charge de famille - augmentation des indemnités en cas de faillite liée à l'augmentation des pensions minimales	1.8.2010 1.9.2011	0,28 0,11	0,28 0,33	0,28 0,33	4. Faillissementsverzekering - verhoging van de uitkering in geval van faillissement: • met 20 EUR met gezinslast; • met 25 EUR zonder gezinslast - verhoging van de uitkeringen in geval van faillissement, gekoppeld aan de verhoging van de minimumpensioenen
TOTAL		92,00	141,98		TOTAAL

CHAPITRE 4

INAMI-soins de sante

1. Tableaux de 2011 et 2012

Méthodologie

En vertu de la loi du 31 janvier 2007 qui introduit un nouveau financement de l'assurance maladie et de la loi du 26 mars 2007 qui réalise l'intégration des petits risques dans l'assurance maladie obligatoire des indépendants, il n'est plus fait de distinction, dans la branche INAMI-Soins de santé, entre le régime des travailleurs salariés et celui des indépendants à partir de 2008.

Jusqu'en 2007, les transferts des deux gestions globales à la branche des soins de santé représentaient les besoins de trésorerie à financer. Ces besoins résultaient des avances (calculées en fonction de l'objectif budgétaire) qui étaient versées par l'INAMI aux OA dans le courant de l'année, ainsi que des soldes des années précédentes que l'INAMI devait régulariser envers les OA et qui ont été établis en fonction des dépenses réelles et des règles relatives à la responsabilité financière des OA.

À partir de 2008, le financement de la branche des soins de santé comprend trois parties :

1. Un montant de base par gestion globale égal au montant de l'année précédente ^(*) majoré du taux de croissance des recettes effectives disponibles de cotisations entre les exercices N-1 et N-2.

2. Un montant complémentaire provenant des deux gestions globales pour lequel celles-ci reçoivent un financement alternatif. Ce montant complémentaire est obtenu en diminuant les dépenses de la branche soins de santé des deux montants de base reçus et des recettes propres de la branche. Il est ensuite réparti entre les gestions globales avec une clef de répartition.

^(*) Pour déterminer les montants de base de 2008, il fallait corriger les moyens transférés par les gestions globales en 2007 des dépassements de l'objectif budgétaire des années antérieures qui ont été pris en compte en 2007.

^(*) Voor het bepalen van de basisbedragen 2008 dienden er op de geldmiddelen overgedragen door de globale beheren in 2007 een aantal correcties uitgevoerd te worden in verband met de overschrijdingen van de begrotingsdoelstelling voorgaande jaren die in 2007 werden verrekend.

HOOFDSTUK 4

RIZIV-geneeskundige verzorging

1. Tabellen voor 2011 en 2012

Methodologie

Door de wet van 31 januari 2007 die een nieuwe financiering van de ziekteverzekering invoert en de wet van 26 maart 2007 waarmee de integratie van de kleine risico's in de verplichte ziekteverzekering voor zelfstandigen wordt gerealiseerd, wordt er vanaf 2008 in de tak RIZIV-Geneeskundige verzorging geen onderscheid meer gemaakt tussen het stelsel van de werknemers en het stelsel van de zelfstandigen.

Tot en met 2007 vertegenwoordigden de overdrachten van beide globale beheren naar de tak geneeskundige verzorging de te financieren thesauriebehoeften. Deze behoeften vloeiden voort uit de voorschotten (berekend in functie van de begrotingsdoelstelling) die in de loop van het jaar door het RIZIV gestort werden aan de VI's, alsook uit de saldi van de voorgaande jaren die het RIZIV moest regulariseren tegenover de VI's. Deze saldi werden opgemaakt in functie van de reële uitgaven en de regels met betrekking tot de financiële verantwoordelijkheid van de VI's.

Vanaf 2008 bestaat de financiering van de tak geneeskundige verzorging uit drie delen:

1. Een basisbedrag per globaal beheer gelijk aan het bedrag van het voorgaande jaar ^(*) verhoogd met het groeipercentage van de beschikbare effectieve inkomsten uit bijdragen tussen de jaren N-1 en N-2.

2. Een bijkomend bedrag vanuit beide globale beheren waarvoor deze een alternatieve financiering bekomen. Dit bijkomend bedrag wordt bekomen door de uitgaven van de tak geneeskundige verzorging te verminderen met de twee basisbedragen en met de eigen ontvangsten van de tak geneeskundige verzorging en vervolgens via een verdeelsleutel te verdelen over de globale beheren.

3. Si à l'expiration de l'exercice budgétaire, il apparaît que les dépenses en soins de santé dépassent l'objectif budgétaire global, ce dépassement est à charge des deux gestions globales selon une clef de répartition.

Du fait qu'à côté de l'introduction d'un nouveau financement, l'intégration des petits risques dans l'assurance obligatoire était aussi réalisée, les montants de base décrits ci-dessus devaient encore être corrigés. Auparavant, les indépendants qui avaient aussi une carrière de salarié ou qui avaient un partenaire relevant du régime des salariés, pouvaient s'assurer contre les soins de santé dans le régime des salariés. Le montant de base à charge de la gestion globale des indépendants doit être augmenté de 182 060 milliers EUR^(**) et celui à charge de la gestion globale des salariés doit être diminué du même montant.

Le montant de base à charge de la gestion globale des travailleurs indépendants pour 2008 comprend un montant de 442 222 milliers EUR résultant de l'intégration des petits risques. Il a été augmenté des 182 060 milliers EUR suite à la suppression du régime le plus favorable ainsi que de 11 410 milliers EUR pour financer la hausse des frais d'administration des OA.

Les transferts de et vers les deux gestions globales ont été isolés dans le tableau. En outre, un tableau supplémentaire montre l'affectation du solde des comptes courants.

Lorsque les recettes et les dépenses réalisées seront connues et remplaceront les prévisions budgétaires, un solde non affecté apparaîtra, qui représentera le résultat des opérations propres à l'exercice considéré.

3. Indien na afloop van het begrotingsjaar blijkt dat de uitgaven voor geneeskundige verzorging hoger lagen dan de globale begrotingsdoelstelling, wordt deze overschrijding ten laste gelegd van de globale beheren volgens een bepaalde verdeelsleutel.

Doordat naast de invoering van een nieuwe financiering ook de integratie van de kleine risico's in de verplichte verzekering werden doorgevoerd, dienden de hierboven beschreven basisbedragen nog gecorrigeerd te worden. Voordien konden zelfstandigen met ook een carrière als werknemer of met een partner die onder de werknemersregeling viel, zich verzekeren tegen geneeskundige verzorging onder de werknemersregeling. Het basisbedrag ten laste van het globaal beheer van de zelfstandigen dient met 182 060 duizend EUR^(**) verhoogd te worden en het basisbedrag ten laste van het globaal beheer van de werknemers met eenzelfde bedrag verlaagd.

Het basisbedrag ten laste van het globaal beheer van de zelfstandigen bevat voor 2008 ook een bedrag van 442 222 duizend EUR tengevolge van de integratie van de kleine risico's. Het werd verder verhoogd met 182 060 duizend EUR ten gevolge van de afschaffing van de meest gunstige regel alsook met 11 410 duizend EUR ter financiering van de verhoging van de beheerskosten van de VI's.

De overdrachten van en naar de twee globale beheren worden in de tabel afgezonderd. Bovendien toont een bijkomende tabel de toewijzing van het saldo van de lopende rekeningen.

Op het moment dat de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven gekend zijn en de begrotingsramingen zullen vervangen, zal er een niet-toegewezen saldo verschijnen dat het resultaat van de verrichtingen eigen aan het beschouwde begrotingsjaar zal voorstellen.

(**) Après 2008, ce montant est indexé.

(**) Na 2008 wordt dit bedrag geïndexeerd.

TABLEAU IV.1
Budget de l'INAMI-Soins de santé
2011-2012
 (En milliers EUR)

TABEL IV.1
Begroting van het RIZIV-Geneeskundige
verzorging 2011-2012
 (In duizend EUR)

Recettes Courantes	2011	2012	Lopende Ontvangsten
Cotisations	919.581	963.196	Bijdragen
Cotisations ordinaires			Gewone bijdragen
Modération salariale			Loonmatiging
Cotisations spécifiques	919.581	963.196	Specifieke bijdragen
Financement alternatif	2.630.836	2.718.926	Alternatieve financiering
TVA	1.756.985	1.824.842	Btw
Accises tabac	873.851	894.084	Accijnzen tabak
Autres			Andere
Recettes affectées	1.028.663	1.071.462	Toegewezen ontvangsten
Transferts externes	1.000	1.047	Externe overdrachten
Revenus de placements	4.130	4.217	Opbrengsten beleggingen
Divers	404.384	407.111	Diversen
Recettes propres	4.988.594	5.165.960	Eigen ontvangsten
ONSS - Gestion globale	22.533.942	21.534.212	RSZ - Globaal beheer
Montant de base	19.223.668	20.208.514	Basisbedrag
Financement alternatif complémentaire ⁽¹⁾	2.912.369	1.325.698	Bijkomende alternatieve financiering ⁽¹⁾
Décompte années antérieures	397.905		Afrekening voorgaande jaren
INASTI - Gestion globale	2.268.304	2.124.323	RSVZ - Globaal beheer
Montant de base	1.937.579	1.993.545	Basisbedrag
Financement alternatif complémentaire ⁽²⁾	293.542	130.778	Bijkomende alternatieve financiering ⁽²⁾
Décompte années antérieures	37.183		Afrekening voorgaande jaren
INASTI - Carrières mixtes	123.371	126.813	RSVZ - Gemengde loopbanen
Transferts - GFG	24.925.617	23.785.347	Overdrachten - GFB
Total recettes courantes	29.914.211	28.951.307	Totaal lopende ontvangsten

(1) 2011: 2.912.369 milliers EUR repris dans l'AR du 23 mars 2011.
 Montant reçu par la gestion globale.

(2) 2011: 293.542 milliers EUR repris dans l'AR du 23 mars 2011.
 Montant reçu par la gestion globale.

(1) 2011: 2.912.369 duizend EUR opgenomen in het KB van 23 maart 2011. Bedrag ontvangen door het globaal beheer.

(2) 2011: 293.542 duizend EUR opgenomen in het KB van 23 maart 2011. Bedrag ontvangen door het globaal beheer.

TABLEAU IV.1
Budget de l'INAMI-Soins de santé
2011-2012
 (En milliers EUR) (suite)

TABEL IV.1
Begroting van het RIZIV-Geneeskundige
verzorging 2011-2012
 (In duizend EUR) (vervolg)

Dépenses Courantes	2011	2012	Lopende Uitgaven
Prestations	24.775.876	25.627.379	Prestaties
Frais de paiement			Betalingskosten
Frais d'administration	1.005.192	1.004.132	Beheerskosten
Organismes centraux	102.771	102.658	Centrale instellingen
Services tiers	902.421	901.474	Diensten derden
Transferts externes	1.758.185	1.826.098	Externe overdrachten
Charges d'intérêts			Intrestlasten
Divers	830.770	488.698	Diversen
Dépenses avant transferts GFG	28.370.023	28.946.307	Uitgaven vóór overdrachten GFB
ONSS - Gestion globale	988.614	4.500	RSZ - Globaal beheer
Fonds pour l'avenir soins de santé	4.500	4.500	Toekomstfonds geneeskundige verzorging
Contribution objectif budgétaire SS	984.114	0	Bijdrage begrotingsdoelstelling SZ
INASTI - Gestion globale	109.846	500	RSVZ - Globaal beheer
Fonds pour l'avenir soins de santé	500	500	Toekomstfonds geneeskundige verzorging
Contribution objectif budgétaire SS	109.346	0	Bijdrage begrotingsdoelstelling SZ
Transferts - GFG	1.098.460	5.000	Overdrachten - GFB
Total dépenses courantes	29.468.483	28.951.307	Totaal lopende uitgaven
Solde comptes courants	445.728	0	Saldo lopende rekeningen
Comptes de Capital	2011	2012	Kapitaalrekeningen
Recettes			Ontvangsten
Dépenses			Uitgaven
Solde comptes de capital	0	0	Saldo kapitaalrekeningen
Résultat budgétaire	445.728	0	Budgettair resultaat

2. Commentaire sur la situation financière de 2011 et 2012

2011

Le solde total de 2011 s'élève à 445 728 milliers EUR. Ce montant contient la clôture provisoire des comptes de 2010 pour 435 088 milliers EUR.

En 2011, le Fonds pour l'avenir des soins de santé a été alimenté par les deux gestions globales à concurrence d'un montant total de 5 000 milliers EUR. Ce montant se retrouve à l'ONSS et l'INASTI.

Dans le cadre de l'objectif budgétaire 2011 des soins de santé, qui est fixé à 25 869 336 milliers EUR, un montant de 1 093 460 milliers EUR était mis en 2011 à la disposition des gestions globales de la sécurité sociale et est réparti comme suit: 90 % pour le régime des travailleurs salariés et 10 % pour le régime des travailleurs indépendants.

2012

Les montants de base financés par les gestions globales s'élèvent à (voir méthodologie):

- Pour l'ONSS: 20 208 514 milliers EUR.
- Pour l'INASTI: 1 993 545 milliers EUR.

Le financement alternatif complémentaire nécessaire pour équilibrer le budget s'élève à 1 456 476 milliers EUR et est attribué pour 1 325 698 milliers EUR à l'ONSS et pour 130 778 milliers EUR à l'INASTI.

L'objectif budgétaire des soins de santé a été fixé à 25 627 379 milliers EUR, comme suit:

2 . Commentaar bij de financiële toestand van 2011 en 2012

2011

Het totale saldo voor 2011 bedraagt 445 728 duizend EUR. Dit bedrag bevat de voorlopige afsluiting van de rekeningen 2010 voor 435 088 duizend EUR.

In 2011 werd het Toekomstfonds voor de geneeskundige verzorging gestijfd door de twee globaal beheren voor een totaal bedrag van 5 000 duizend EUR. Dit bedrag bevindt zich bij de RSZ en het RSVZ.

In het kader van de begrotingsdoelstelling 2011 van de geneeskundige verzorging, die vastgesteld is op 25 869 336 duizend EUR, werd in 2011 een bedrag van 1 093 460 duizend EUR ter beschikking gesteld van de globale beheren van de sociale zekerheid en is als volgt verdeeld: 90 % voor het stelsel van de loontrekkenden en 10 % voor het stelsel van de zelfstandigen.

2012

De basisbedragen gefinancierd door de globale beheren (zie uitleg in het deel methodologie) bedragen:

- Voor RSZ: 20 208 514 duizend EUR.
- Voor RSVZ: 1 993 545 duizend EUR.

De bijkomende alternatieve financiering nodig om de begroting in evenwicht te brengen bedraagt 1 456 476 duizend EUR en wordt voor 1 325 698 duizend EUR toegekend aan de RSZ en voor 130 778 duizend EUR aan het RSVZ.

De begrotingsdoelstelling voor geneeskundige verzorging werd als volgt vastgesteld op 25 627 379 duizend EUR:

(En milliers EUR)		(In duizend EUR)
Objectif budgétaire global normé 2012 (4,5 %)	27.607.235	Globale genormeerde begrotingsdoelstelling 2012 (4,5 %)
Correction	-1.561.553	Correctie
<u>Éstimations techniques corrigées</u>	26.045.682	<u>Gecorrigeerde technische ramingen</u>
Economies structurelles	-424.808	Structurele besparingen
Neutralisation augmentation cotisations ONSSAPL hôpitaux	6.505	Neutralisering verhoging RSZPPO-bijdragen ziekenhuizen
Objectif budgétaire global 2012	25.627.379	Globale begrotingsdoelstelling 2012

Le tableau ci-dessous donne la ventilation des économies structurelles au budget initial 2012 dans les rubriques principales du budget des soins de santé.

De tabel hieronder geeft de verdeling van de structurele besparingen bij de initiële begroting 2012 tussen de grote rubrieken van de begroting van geneeskundige verzorging weer.

Économies structurelles (En milliers EUR)		Structurele besparingen (In duizend EUR)
Honoraires médicaux	59.986	Geneeskundige honoraria
Spécialités pharmaceutiques	164.436	Farmaceutische specialiteiten
Implants	40.197	Implantaten
Bandagistes/orthopédistes	8.545	Bandagisten/orthopedisten
Hôpitaux	19.096	Ziekenhuizen
Oxygénothérapie	10.000	Zuurstoftherapie
Indexation dans les secteurs à honoraires	122.548	Indexering in de honorariumsectoren
TOTAL	424.808	TOTAAL

Suite au contrôle budgétaire, un effort supplémentaire de 61 260 milliers d'euros sera réalisé dans les soins de santé. Cet effort est imputé dans les dépenses négatives de la rubrique "Divers".

Ten gevolge van de begrotingscontrole in de gezondheidszorg zal er een bijkomende inspanning van 61 260 duizend EUR gerealiseerd worden. Deze inspanning wordt in de negatieve uitgaven van de rubriek "Diversen" geboekt.

Il tient compte d'une économie supplémentaire de 22 614 milliers EUR dans les prestations.

Er wordt rekening gehouden met een bijkomende besparing van 22 614 duizend EUR binnen de prestaties.

En outre, pour garantir cet effort, un montant de 40 100 milliers EUR du budget administratif de l'INAMI (repris aussi dans la rubrique "Divers") sera gelé.

Bovendien om deze inspanning te garanderen, zal een bedrag van 40 100 duizend EUR van de administratieve begroting van het RIZIV (ook in de rubriek "Diversen" opgenomen) bevroren worden.

CHAPITRE 5

Les autres régimes de sécurité sociale

La sécurité sociale d'Outre-mer

L'OSSOM gère deux régimes de sécurité sociale: le régime de la loi du 16 juin 1960 et le régime de la loi du 17 juillet 1963. Le budget de l'OSSOM est présenté dans le tableau V.1.

En 2011, l'OSSOM perçoit 65 645 milliers EUR de cotisations. Les prestations atteignent 364 456 milliers EUR. La subvention de l'État est fixée à 294 585 milliers EUR.

En 2012, l'OSSOM percevra 66 495 milliers EUR de cotisations. Les prestations atteignent 379 266 milliers EUR. Le montant de la subvention de l'État après déduction du solde de 2010 est de 306 277 milliers EUR.

Autres régimes de sécurité sociale

Les tableaux V.2 jusqu'à V.3 présentent les budgets des branches et des organismes de sécurité sociale qui ne font pas partie des gestions globales mais qui, dans les comptes nationaux, sont comptés dans la sécurité sociale.

Pour l'ONSSAPL, il s'agit du budget des prestations familiales, des différents pools de pensions¹, des contractuels subventionnés, des contrats de sécurités, des primes syndicales et des revenus de placements.

HOOFDSTUK 5

De andere regelingen van sociale zekerheid

De overzeese sociale zekerheid

De DOSZ beheert twee regelingen van sociale zekerheid: de regeling van de wet van 16 juni 1960 en de regeling van de wet van 17 juli 1963. De begroting van de DOSZ wordt voorgesteld in tabel V.1.

In 2011 ontvangt de DOSZ 65 645 duizend EUR aan bijdragen. De prestaties bedragen 364 456 duizend EUR. De staatstoelage wordt vastgesteld op 294 585 duizend EUR.

In 2012 zal de DOSZ 66 495 duizend EUR aan bijdragen ontvangen. De prestaties bedragen 379 266 duizend EUR. Het bedrag van de staatstoelage na aftrek van het saldo 2010 bedraagt 306 277 duizend EUR.

Andere regelingen van sociale zekerheid

In de tabellen V.2 tot V.3 worden de begrotingen van de takken en instellingen van de sociale zekerheid besproken die niet behoren tot beide globale beheren maar die in de nationale rekeningen wel tot de sector sociale zekerheid worden gerekend.

Voor de RSZPPO gaat het over de begroting van de gezinsbijslag, de verschillende pools voor pensioenen¹, de geco's, de veiligheidscontracten, de syndicale premies en de beleggingsinkomsten.

¹ Fusionnés à partir de 2012

¹ Gefusioneerd vanaf 2012

TABLEAU V.1
Budget de l'OSSOM 2011-2012
(En milliers EUR)

TABEL V.1
Begroting van de DOSZ 2011-2012
(In duizend EUR)

Recettes Courantes	2011	2012		2012 (II)-(I)	2012 / 2011	Lopende Ontvangsten
	Réalisations provisoires / Voorlopige realisaties	Initial / Initieel (I)	Contrôle budgétaire/ Begrotings-controle (II)	En chiffres absolus / In absolute cijfers	En chiffres absolus / In absolute cijfers	
Cotisations	65.645	65.289	66.495	1.207	851	Bijdragen
Subventions de l'État	294.585	343.128	306.277	-36.851	11.692	Staatstoelagen
Financement alternatif						Alternatieve financiering
Recettes affectées	1.715	1.809	1.809	0	94	Toegewezen ontvangsten
Transferts externes	0	2.121	2.121	0	2.121	Externe overdrachten
Revenus de placements	2.223	2.433	2.433	0	210	Opbrengsten beleggingen
Divers	4.101	3.542	3.542	0	-559	Diversen
Total recettes courantes	368.269	418.322	382.677	-35.644	14.409	Totaal lopende ontvangsten

Dépenses Courantes	2011	2012		2012 (II)-(I)	2012 / 2011	Lopende Uitgaven
	Réalisations provisoires / Voorlopige realisaties	Initial / Initieel (I)	Contrôle budgétaire/ Begrotings-controle (II)	En chiffres absolus / In absolute cijfers	En chiffres absolus / In absolute cijfers	
Prestations	364.456	399.324	379.266	-20.059	14.810	Prestaties
Frais de paiement	0	1	1	0	1	Betalingskosten
Frais d'administration	10.117	12.791	13.038	246	2.920	Beheerskosten
<i>Organismes centraux</i>	10.117	13.240	13.038	-202	2.920	<i>Centrale instellingen</i>
<i>Services tiers</i>						<i>Diensten derden</i>
Transferts externes	1.074	2.185	2.186	0	1.111	Externe overdrachten
Intérêts sur emprunts	554	356	356	0	-197	Intresten op leningen
Divers	3.464	3.215	3.197	-18	-267	Diversen
Total dépenses courantes	379.665	417.873	398.043	-19.830	18.378	Totaal lopende uitgaven

Solde comptes courants	-11.396	449	-15.366	-15.814	-3.969	Saldo lopende rekeningen
-------------------------------	----------------	------------	----------------	----------------	---------------	---------------------------------

TABLEAU V.2
Budget des autres régimes de la sécurité sociale 2011
(En milliers EUR) (réalisations provisoires)

Recettes Courantes	FAT Capitalisation / FAO Kapitalisatie	FMP Fonds amiante / FBZ Asbestfonds	FMP Secteur APL / FBZ Sector PPO	ONSSAPL / RSZPPO	ONEm - Hors gestion globale / RVA - Buiten globaal beheer	FESC / FCUD	F. Sec. Exist. Solde ONSS / F. Best. Zek. Saldo RSZ	TOTAL / TOTAAL	Lopende Ontvangsten
Cotisations	1.074	11.788	12.845	2.335.687	46.247	58.723	1.584.603	4.050.967	Bijdragen
Subventions de l'État									Staatssteun
Financement alternatif		10.000		40.902	73.358			124.260	Alternatieve financiering
Recettes affectées				247.264				247.264	Toegewezen ontvangsten
Transferts externes	45	18		136.120	110.535	0		246.718	Externe overdrachten
Revenus de placements	40.614	828	55	40.060	15	383		81.955	Opbrengsten beleggingen
Divers	50			73	6.076		6.014	12.213	Diversen
Recettes propres	41.783	22.634	12.900	2.800.106	236.231	58.106	1.590.617	4.763.376	Eigen ontvangsten
Transferts internes				71.755				71.755	Interne overdrachten
Total recettes courantes	41.783	22.634	12.900	2.871.861	236.231	58.106	1.590.617	4.835.131	Totaal lopende ontvangsten

Dépenses Courantes	FAT Capitalisation / FAO Kapitalisatie	FMP Fonds amiante / FBZ Asbestfonds	FMP Secteur APL / FBZ Sector PPO	ONSSAPL / RSZPPO	ONEm - Hors gestion globale / RVA - Buiten globaal beheer	FESC / FCUD	F. Sec. Exist. Solde ONSS / F. Best. Zek. Saldo RSZ	TOTAL / TOTAAL	Lopende Uitgaven
Prestations	22.408	11.532	10.382	2.512.930	177.771	56.585	1.581.360	4.372.968	Prestaties
Frais de paiement			0	51				51	Betalingskosten
Frais d'administration	13.116		2.257	23.447	33.658	1.007	6.250	79.736	Beheerskosten
Organismes centraux	13.116		2.257	22.837	33.658	1.007	6.250	79.126	Centrale instellingen
Services tiers				610				610	Diensten derden
Transferts externes	16.556			335.254	5.566			357.376	Externe overdrachten
Charges d'intérêts									Interresten
Divers	22		261					282	Diversen
Dépenses avant transferts internes	52.102	11.532	12.900	2.871.682	216.995	57.592	1.587.610	4.810.413	Uitgaven vóór interne overdrachten
Transferts internes				66.968				66.968	Interne overdrachten
Total dépenses courantes	52.102	11.532	12.900	2.943.437	216.995	57.592	1.587.610	4.882.168	Totaal lopende uitgaven

Solde comptes courants	-10.319	11.102	-1	-71.576	19.236	1.514	3.007	-47.037	Saldo lopende rekeningen
------------------------	---------	--------	----	---------	--------	-------	-------	---------	--------------------------

Comptes de Capital	FAT Capitalisation / FAO Kapitalisatie	FMP Fonds amiante / FBZ Asbestfonds	FMP Secteur APL / FBZ Sector PPO	ONSSAPL / RSZPPO	ONEm - Hors gestion globale / RVA - Buiten globaal beheer	FESC / FCUD	F. Sec. Exist. Solde ONSS / F. Best. Zek. Saldo RSZ	TOTAL / TOTAAL	Kapitaalrekeningen
Recettes	0	0	0	0	0	0	0	0	Ontvangsten
Dépenses	0	0	0	0	0	0	0	0	Uitgaven
Solde compte de capital	0	0	0	0	0	0	0	0	Saldo kapitaalrekeningen
Résultat	-10.319	11.102	-1	-71.576	19.236	1.514	3.007	-47.037	Resultaat

TABLEAU V.3
Budget des autres régimes de la sécurité sociale 2012
(En milliers EUR)

TABEL V.3
Begroting van de andere regelingen van sociale zekerheid 2012
(in duizend EUR)

Recettes Courantes	FAT Capitalisation / FAO Kapitalisatie	FMP Fonds amiante / FBZ Asbestfonds	FMP Secteur APL / FBZ Sector PPO	ONSSAPL / RSZPPO	ONEm - Hors gestion globale / RVA - Buiten globaal beheer	FESC / FCUD	F. Sec. Exist. Solde ONSS / F. Best. Zek. Saldo RSZ	TOTAL / TOTAAL	Lopende Ontvangsten
Cotisations	1.224	5.645	14.127	2.871.004	45.869	58.875	1.629.404	4.626.148	Bijdragen
Subventions de l'État									Staatssteun
Financement alternatif		5.000		40.902	71.241			117.143	Alternatieve financiering
Recettes affectées				247.264				247.264	Toegewezen ontvangsten
Transferts externes	16	19		123.735	92.995	0		216.765	Externe overdrachten
Revenus de placements	35.070	610	81	25.060	30	121		60.972	Opbrengsten beleggingen
Divers	54			0	7.600		6.139	13.793	Diversen
Recettes propres	36.364	11.274	14.208	3.307.965	217.735	58.995	1.635.543	5.282.084	Eigen ontvangsten
Transferts internes				24.268				24.268	Interne overdrachten
Total recettes courantes	36.364	11.274	14.208	3.332.233	217.735	58.995	1.635.543	5.306.352	Totaal lopende ontvangsten
Dépenses Courantes	FAT Capitalisation / FAO Kapitalisatie	FMP Fonds amiante / FBZ Asbestfonds	FMP Secteur APL / FBZ Sector PPO	ONSSAPL / RSZPPO	ONEm - Hors gestion globale / RVA - Buiten globaal beheer	FESC / FCUD	F. Sec. Exist. Solde ONSS / F. Best. Zek. Saldo RSZ	TOTAL / TOTAAL	Lopende Uitgaven
Prestations	22.513	12.350	11.667	2.961.855	211.950	59.854	1.626.253	4.906.442	Prestaties
Frais de paiement	0		35	51				86	Betalingskosten
Frais d'administration	7.900		2.228	35.018	32.643	1.047	6.220	85.056	Beheerskosten
Organismes centraux	7.900		2.228	24.868	32.643	1.047	6.220	74.906	Centrale instellingen
Services tiers				10.150				10.150	Diensten derden
Transferts externes	69			371.677	4.500			376.246	Externe overdrachten
Charges d'intérêts									Interresten
Divers	23		279					302	Diversen
Dépenses avant transferts internes	30.505	12.350	14.209	3.368.601	249.093	60.902	1.632.473	5.368.133	Uitgaven vóór interne overdrachten
Transferts internes				24.268				24.268	Interne overdrachten
Total dépenses courantes	30.505	12.350	14.209	3.392.869	249.093	60.902	1.632.473	5.392.401	Totaal lopende uitgaven
Solde comptes courants	5.859	-1.076	-1	-60.636	-31.358	-1.906	3.069	-86.049	Saldo lopende rekeningen
Comptes de Capital	FAT Capitalisation / FAO Kapitalisatie	FMP Fonds amiante / FBZ Asbestfonds	FMP Secteur APL / FBZ Sector PPO	ONSSAPL / RSZPPO	ONEm - Hors gestion globale / RVA - Buiten globaal beheer	FESC / FCUD	F. Sec. Exist. Solde ONSS / F. Best. Zek. Saldo RSZ	TOTAL / TOTAAL	Kapitaalrekeningen
Recettes	0	0	0	0	0	0	0	0	Ontvangsten
Dépenses	0	0	0	0	0	0	0	0	Uitgaven
Solde compte de capital	0	0	0	0	0	0	0	0	Saldo kapitaalrekeningen
Résultat	5.859	-1.076	-1	-60.636	-31.358	-1.906	3.069	-86.049	Resultaat

CHAPITRE 6

L'assistance sociale

Cette partie traite des régimes d'assistance financés par des moyens généraux, à savoir la garantie de revenus aux personnes âgées, le revenu minimum d'intégration et les allocations aux personnes handicapées. L'aide sociale accordée aux demandeurs d'asile par les CPAS a également été intégrée dans ce chapitre, sauf pour ce qui a trait aux initiatives d'accueil. Le régime résiduaire des prestations familiales garanties, entièrement à charge du régime d'allocations familiales des travailleurs salariés, n'est donc pas repris ici mais bien dans la partie relative à la sécurité sociale des travailleurs salariés.

La Garantie de revenus aux personnes âgées (GRAPA)

Cette rubrique couvre la garantie de revenu, le revenu garanti et l'allocation de chauffage.

Au 1^{er} septembre 2011, la garantie de revenu aux personnes âgées a reçu une adaptation au bien-être de 2 %. Le coût de cette mesure s'élève à 6 946 milliers EUR en 2011 et à 21 735 milliers EUR en 2012.

Le droit à l'intégration sociale et l'aide sociale

Il s'agit, pour l'année budgétaire en cours, du montant de la subvention accordée par l'État fédéral qui rembourse une partie du revenu d'intégration (ancien minimex) et de l'aide sociale octroyés par les centres publics d'action sociale.

Au 1^{er} septembre 2011, le revenu d'intégration sociale et l'aide sociale équivalente ont reçu une adaptation au bien-être de 2 %.

Grâce au croisement des données dans le cadre de la lutte contre la fraude une économie supplémentaire est attendue en 2012.

HOOFDSTUK 6

De sociale bijstand

Dit gedeelte behandelt de bijstandsregelingen die met algemene middelen worden gefinancierd, namelijk de inkomensgarantie voor ouderen, het leefloon en de tegemoetkomingen aan personen met een handicap. De maatschappelijke dienstverlening die door de OCMW's aan asielzoekers wordt toegekend, is eveneens opgenomen in dit hoofdstuk, uitgezonderd wat de opvanginitiatieven aangaat. Het residueel stelsel van de gewaarborgde gezinsbijslag, dat volledig ten laste is van de kinderbijslagregeling voor werknemers, komt hier dus niet aan bod, maar wel in het gedeelte betreffende de sociale zekerheid voor werknemers.

De inkomensgarantie voor ouderen (IGO)

Deze rubriek dekt de inkomensgarantie, het gewaarborgd inkomen en de verwarmings-toelage.

Op 1 september 2011 heeft de inkomensgarantie voor ouderen een welvaartaanpassing van 2 % gekregen. De kostprijs van deze maatregel bedraagt 6 946 duizend EUR in 2011 en 21 735 duizend EUR in 2012.

Het recht op maatschappelijke integratie en de maatschappelijke dienstverlening

Het betreft, voor het lopende begrotingsjaar, het bedrag van de toelage toegewezen door de federale overheid, waarbij een deel van het leefloon (het vroegere bestaansminimum) en de maatschappelijke dienstverlening toegekend door de openbare centra voor maatschappelijk welzijn wordt terugbetaald.

Op 1 september 2011 hebben het leefloon en de gelijkgestelde maatschappelijke dienstverlening een welvaartaanpassing van 2 % gekregen.

Door een kruising van gegevens in het kader van de strijd tegen de fraude zal er in 2012 een extra besparing zijn.

Le coût de l'adaptation au bien-être du revenu d'intégration sociale s'élève à 3 290 milliers EUR en 2011 et à 19 520 milliers EUR en 2012. Le coût de l'aide sociale équivalente s'élève à 1 970 milliers EUR en 2011 et à 7 850 milliers EUR en 2012.

Allocations aux personnes handicapées

Le régime des allocations aux personnes handicapées a pour but de venir en aide aux plus démunis d'entre eux. C'est un régime résiduaire de protection sociale non contributif, dont les prestations sont financées par l'État.

Au 1er septembre 2011, l'allocation de remplacement de revenu a reçu une adaptation au bien-être de 2 %. Le coût de cette mesure s'élève à 5 860 milliers EUR en 2011 et à 18 493 milliers EUR en 2012.

De kostprijs van de welvaartsaanpassing van het leefloon bedraagt 3 290 duizend EUR in 2011 en 19 520 duizend EUR in 2012. De kostprijs van de welvaartsaanpassing van de gelijkgestelde maatschappelijke dienstverlening bedraagt 1 970 duizend EUR in 2011 en 7 850 duizend EUR in 2012.

Tegemoetkomingen aan personen met een handicap

De bedoeling van het stelsel van de tegemoetkomingen aan personen met een handicap is de minstbedeelden onder hen ter hulp te komen. Het is een residueel stelsel van sociale bescherming, waarvoor geen bijdragen worden gevraagd en waarvan de prestaties door de Staat gefinancierd zijn.

Op 1 september 2011 heeft de inkomensvervangende uitkering een welvaartsaanpassing van 2 % gekregen. De kostprijs van deze maatregel bedraagt 5 860 duizend EUR in 2011 en 18 493 duizend EUR in 2012.

TABEL VI.1
Prestations des régimes d'assistance sociale 2011-2012
 (En milliers EUR)

TABEL VI.1
Prestaties van de stelsels sociale bijstand 2011-2012
 (In duizend EUR)

	2011	2012		2012 (II) / (I)		2012 / 2011		
	Réalisations provisoires / Voorlopige realisaties	Initial / Initieel (I)	Contrôle budgétaire / Begrotings- controle (II)	En chiffres absolus / In absolute cijfers /	En % / In %	En chiffres absolus / In absolute cijfers /	En % / In %	
Garantie de revenus aux personnes âgées	450.151	489.018	456.373	-32.645	-6,68 %	6.222	1,38 %	Inkomensgarantie voor ouderen
Revenu d'intégration	646.343	712.680	727.680	15.000	2,10 %	81.337	12,58 %	Leefloon
Aide sociale / Subsides CPAS - loi du 2 avril 1965	353.462	379.800	429.584	49.784	13,11 %	76.122	21,54 %	Maatschappelijke dienstverlening / Toelagen OCMW's - wet van 2 april 1965
Allocations aux personnes handicapées	1.764.544	1.873.614	1.870.761	-2.853	-0,15 %	106.217	6,02 %	Tegemoetkomingen aan personen met een handicap
TOTAL	3.214.500	3.455.112	3.484.398	29.286	0,85 %	269.898	8,40 %	TOTAAL

TABEL VI.2
Volumefactoren van de prestaties van de stelsels
sociale bijstand 2011-2012

TABLEAU VI.2
Facteurs de volume des prestations des régimes
d'assistance sociale 2011-2012

	2011	2012		2012 (II) / (I)		2012 / 2011		
	Réalisations / provisaires / Voorlopige realisaties	Initial / Initieel (I)	Contrôle budgétaire / Begrotings- controle (II)	En chiffres absolus / In absolute cijfers /	En % / In %	En chiffres absolus / In absolute cijfers /	En % / In %	
Garantie de revenus aux personnes âgées	103.849	111.870	104.090	-7.780	-6,95 %	241	0,23 %	Inkomensgarantie voor ouderen
Revenu d'intégration	103.527	116.921	117.165	244	0,21 %	13.638	13,17 %	Leefloon
Aide sociale / Subsides CPAS - loi du 2 avril 1965	38.215	44.724	48.850	4.126	9,23 %	10.635	27,83 %	Maatschappelijke dienstverlening / Toelagen OCMW's - wet van 2 april 1965
Allocations aux personnes handicapées	314.748	322.983	321.111	-1.872	-0,58 %	6.363	2,02 %	Tegemoetkomingen aan personen met een handicap
TOTAL	560.339	596.498	591.216	-5.282	-0,89 %	30.877	5,51 %	TOTAAL

TABLEAU VI.3
Estimations budgétaires
des corrections sociales 2011-2012 (*)
 (En millions EUR)

TABEL VI.3
Budgettaire ramingen
van de sociale correcties 2011-2012 (*)
 (In miljoen EUR)

Corrections sociales - Assistance sociale	Prise de cours / Van kracht	Estimation des dépenses / Raming van de uitgaven		Coût annuel / Jaarlijkse kost	Sociale correcties - Sociale bijstand
		2011	2012		
1. GRAPA - augmentation de 0,6 % de la GRAPA - augmentation de 2 % de la GRAPA	1.1.2010 1.9.2011	4,96 6,95	 21,73	 21,73	1. IGO - verhoging met 0,6 % van de IGO - verhoging met 2 % van de IGO
2. Allocations aux personnes handicapées - liaison au bien-être: augmentation des indemnités avec 2 %	1.9.2011	5,86	18,49	18,49	2. Tegemoetkomingen aan personen met een handicap - verbinding met de welvaart: verhoging met 2 % van de inkomensvervangende uitkering
3. Revenu d'intégration sociale - augmentation de 2 % du revenu d'intégration	1.9.2011	3,29	19,52	19,52	3. Leefloon - verhoging met 2 % van het leefloon
4. Aide sociale (loi 1965) - augmentation de 2 % de l'aide sociale équivalente	1.9.2011	1,97	7,85		4. Maatschappelijke dienstverlening (wet 1965) - verhoging met 2 % van de gelijk- gestelde maatschappelijke dienst- verlening
TOTAL		23,03	67,60		TOTAAL

(*) Montants budgétaires de l'année d'introduction de la mesure; la dernière colonne donne le coût pour une année complète.
 (**) Inclus dans le chiffre pour le revenu d'intégration sociale.

(*) Budgettaire bedragen van het jaar waarin de maatregel ingevoerd is; de laatste kolom geeft de kost voor een volledig jaar.
 (**) Inbegrepen in het cijfer voor het leefloon.

CHAPITRE 7

Les pensions du secteur public

Le secteur public ne constitue pas un ensemble homogène. Il existe différentes catégories d'employeurs publics se situant à des niveaux différents de pouvoir: l'État fédéral, les Communautés et Régions, les provinces, les communes, les organismes d'intérêt public, les entreprises publiques autonomes,... Chacune de ces autorités a élaboré un statut propre pour son personnel définitif.

Il faut distinguer trois sortes de pensions du secteur public.

La première catégorie est formée par les pensions à charge du Trésor public. Il s'agit des pensions des agents définitifs des services publics fédéraux et des ministères des Communautés et Régions, de l'enseignement, de La Poste, de Belgacom,... Les pensions à charge du Trésor public sont financées par des dotations inscrites dans la division 55 (voir plus loin). Les pensions de survie sont financées par le produit de la retenue d'une cotisation personnelle de 7,5 % sur le traitement des agents définitifs, versée au Service des Pensions du Secteur Public (qui reprend le rôle du Fonds des pensions de survie).

La deuxième catégorie est formée par les pensions qui ne sont pas à charge du Trésor public, mais qui sont calculées comme de telles pensions. Il s'agit des pensions des agents définitifs des organismes d'intérêt public qui sont affiliés au régime de pension de la loi du 28 avril 1958 (le ex-Pool des Parastataux)¹. Il s'agit également des agents définitifs des administrations locales qui, en matière de pensions, sont affiliées à l'Office national de sécurité sociale des administrations provinciales et locales (ONSSAPL)².

La troisième catégorie est formée par les pensions qui ne sont pas à charge du Trésor public et qui sont, en tout ou en partie, calculées différemment de celles à charge du Trésor public. Il s'agit des pensions des

¹ Un nombre d'organismes d'intérêt public de l'État fédéral et des Communautés et Régions sont affiliés au Pool des parastataux (environ 100 au total). Les organismes affiliés versent au Pool des parastataux une cotisation patronale pour le financement des pensions de retraite. La retenue personnelle de 7,5 % est versée au Fonds des pensions de survie. Les pensions de survie sont donc à charge du Trésor public.

² Un nombre d'administrations locales (provinces, communes, CPAS et intercommunales) sont affiliées à l'ONSSAPL (environ 1 100 au total). Ces administrations affiliées versent à l'ONSSAPL une cotisation patronale pour le financement des pensions de retraite et une cotisation personnelle de 7,5 % pour le financement des pensions de survie. À partir du 1^{er} janvier 2012, les administrations locales et les zones de police locales sont affiliées au Fonds de pension solidarisé de l'ONSSAPL.

HOOFDSTUK 7

De pensioenen van de overheidssector

De overheidssector vormt geen homogeen geheel. Er bestaan verschillende categorieën van openbare werkgevers op de verschillende machtsniveaus: de Federale Staat, de Gemeenschappen en Gewesten, de provincies, de gemeenten, de instellingen van openbaar nut, autonome overheidsinstelling- en,... Elk van deze overheden heeft voor haar vast benoemde personeelsleden een eigen statuut uitgewerkt.

Er dient een onderscheid te worden gemaakt tussen drie soorten van pensioenen van de overheidssector.

De eerste categorie zijn de pensioenen ten laste van de staatskas. Het betreft de pensioenen van de vastbenoemde personeelsleden van de federale overheidsdiensten en de ministeries van Gemeenschappen en Gewesten, van het onderwijs, van De Post, Belgacom,... De rustpensioenen ten laste van de staatskas worden gefinancierd door dotaties die ingeschreven zijn in afdeling 55 (zie verder). De overlevingspensioenen worden gefinancierd door de opbrengst van een persoonlijke bijdrage van 7,5 % op de wedde van de vastbenoemde personeelsleden die wordt gestort aan de Pensioendienst voor de overheidssector (die de rol van het vroegere Fonds voor overlevingspensioenen overneemt).

De tweede categorie zijn de pensioenen die niet ten laste zijn van de staatskas maar die wel zoals deze pensioenen worden berekend. Het betreft de rustpensioenen van de vastbenoemde personeelsleden van de instellingen van openbaar nut die aangesloten zijn bij het pensioenstelsel van de wet van 28 april 1958 (de gewezen Pool der Parastatalen)¹. Het betreft tevens de personeelsleden van de plaatselijke besturen die inzake pensioenen aangesloten zijn bij de Rijksdienst voor Sociale Zekerheid van de provinciale en plaatselijke overheidsdiensten (RSZPPO)².

De derde categorie zijn de pensioenen die niet ten laste zijn van de staatskas en die bovendien geheel of gedeeltelijk anders worden berekend dan de pensioenen ten laste van de staatskas. Het betreft hier de

¹ Bij de Pool der Parastatalen zijn een aantal instellingen van openbaar nut van de Federale Staat en van Gemeenschappen en Gewesten aangesloten (ongeveer 100 in aantal). De aangesloten instelling stort een patronale bijdrage voor de financiering van de rustpensioenen. De persoonlijke bijdrage van 7,5 % wordt gestort in het Fonds voor overlevingspensioenen. De overlevingspensioenen zijn dus ten laste van de staatskas.

² Bij de RSZPPO zijn een aantal plaatselijke besturen (provincies, gemeenten, OCMW's en intercommunales) aangesloten (ongeveer 1 100 in aantal). Deze storten een patronale bijdrage voor de financiering van de rustpensioenen en een persoonlijke bijdrage van 7,5 % voor de financiering van de overlevingspensioenen. Vanaf 1 januari 2012 zijn de plaatselijke besturen, samen met de lokale politiezones, aangesloten bij het Gesolidariseerd Pensioenfonds van de RSZPPO.

agents définitifs des provinces, des administrations locales qui en matière de pensions ne sont pas affiliées à l'ONSSAPL et des organismes d'intérêt public qui ne sont pas affiliés au régime de pension de la loi du 28 avril 1958. Ces institutions sont tenues à financer et payer elles-mêmes leurs pensions. Elles sont néanmoins tenues de respecter les normes qui ont été rendues applicables à tous les pouvoirs publics (maximum absolu de pension, maximum relatif de pension, cumul d'une pension de survie avec une pension de retraite, les montants minimums garantis de pension, la contribution personnelle pour le financement des pensions de survie d'au moins 7,5 % du traitement,...).

Le Service des Pensions du Secteur Public³ est chargé de l'attribution et de la gestion des pensions de la première et deuxième catégories. Le paiement est exécuté par le Service Central des Dépenses Fixes du Service Public Fédéral Finances.

Jusqu'à l'année budgétaire 2005, les pensions à charge du Trésor public étaient regroupées dans le département 21 – section 51 du budget fédéral. Il s'agissait des crédits fixes et des crédits variables provenant des fonds organiques (le Fonds des pensions de survie, le Pool des parastataux, le Fonds pour l'équilibre des régimes de pensions). À partir de l'année budgétaire 2006, les crédits fixes et variables sont remplacés par un système de dotations, de recettes et dépenses affectées.

Les dotations concernant les pensions à charge du Trésor public sont rassemblées sous la division 55. Depuis le 1^{er} janvier 2006, les recettes et dépenses des trois ex-fonds organiques sont incorporées dans le budget parastatal du Service des Pensions du Secteur Public comme recettes et dépenses avec affectation spéciale. Il s'agit du Fonds des pensions de survie (perception de la cotisation personnelle de 7,5 % et financement des pensions à charge du Trésor public), le Pool des parastataux (perception de la cotisation patronale des organismes affiliés et financement des pensions de retraites) et du Fonds pour l'équilibre des régimes de pensions (perception de la retenue de solidarité sur les pensions du secteur public et financement des pensions à charge du Trésor public).

Pour la division 55, le montant ajusté des dotations s'élève à 8 981 663 milliers EUR pour 2012, soit une diminution de 0,17 % par rapport aux propositions initiales de 2012 (8 996 813 milliers EUR).

pensioenen van de vastbenoemde personeelsleden van de provincies, de plaatselijke besturen die inzake pensioenen niet aangesloten zijn bij de RSZPPO en de instellingen van openbaar nut die niet aangesloten zijn bij het pensioenstelsel van de wet van 28 april 1958. Deze instellingen dienen zelf in te staan voor de financiering en de uitbetaling van hun pensioenen. Zij dienen niettemin de bepalingen te eerbiedigen die toepasselijk werden gemaakt op alle openbare overheden (absoluut pensioenmaximum, relatief pensioenmaximum, cumulatieve van een overlevingspensioen met een rustpensioen, de gewaarborgde minimumbedragen, de persoonlijke bijdrage voor de financiering van de overlevingspensioenen van minstens 7,5 % van de wedde).

De Pensioendienst voor de overheidssector³ is belast met de toekenning en het beheer van de pensioenen van de eerste en tweede categorie. De uitbetaling gebeurt door de Centrale Dienst der Vaste Uitgaven van de Federale Overheidsdienst Financiën.

Tot aan het begrotingsjaar 2005 werden de pensioenen ten laste van de staatskas ondergebracht in departement 21 – afdeling 51 van de federale begroting. Het betrof hier zowel de vaste kredieten als de variabele kredieten die afkomstig zijn van de organieke fondsen (Fonds voor overlevingspensioenen, Pool der Parastatalen, Fonds voor het evenwicht van de pensioenstelsels). Vanaf het begrotingsjaar 2006 werden de vaste en variabele kredieten vervangen door een systeem van dotaties en toegewezen ontvangsten en uitgaven.

De dotaties die betrekking hebben op de pensioenen ten laste van de staatskas, zijn gegroepeerd onder afdeling 55. De ontvangsten en uitgaven van drie gewezen fondsen, nl. het Fonds voor overlevingspensioenen (inning van de persoonlijke bijdrage van 7,5 % en financiering van de pensioenen ten laste van de staatskas), de Pool der Parastatalen (inning van de patronale bijdrage van de aangesloten openbare instellingen en financiering van de rustpensioenen) en het Fonds voor het evenwicht van de pensioenstelsels (inning van de solidariteitsbijdrage op de pensioenen van de overheidssector en financiering van de pensioenen ten laste van de staatskas) zijn vanaf 1 januari 2006 ondergebracht in de parastatale begroting van de Pensioendienst voor de overheidssector als ontvangsten en uitgaven met bijzondere aanwending.

Voor afdeling 55 beloopt het aangepaste bedrag van de dotaties 8 981 663 duizend EUR voor 2012, hetzij een daling met 0,17 % ten opzichte van de initiële voorstellen 2012 (8 996 813 duizend EUR).

³ À partir du 1^{er} janvier 2006, le Service des Pensions du Secteur Public — une institution parastatale fédérale A — reprend les compétences de l'Administration des Pensions (Loi du 12 janvier 2006).

³ Vanaf 1 januari 2006 neemt de Pensioendienst voor de overheidssector — een federale parastatale instelling A — de bevoegdheden van de administratie der Pensioenen over (wet van 12 januari 2006).

Pour 2012, les dépenses ajustées en matière de pensions de survie s'élèvent à 1 530 267 milliers EUR, soit une diminution de 1,31 % par rapport aux propositions initiales de 2012 (1 550 547 milliers EUR).

Les dépenses ajustées en matière de pensions de retraite parastatales s'élèvent à 380 525 milliers EUR en 2012, soit une augmentation de 1,67 % par rapport aux propositions adaptées de 2012 (374 288 milliers EUR).

En 2012, un montant de 219 210 milliers EUR en matière de pensions à charge du Trésor public sera payé par les recettes pour le financement de l'équilibre des régimes de pensions.

Fonds des pensions de la police intégrée

La loi du 6 mai 2002 portant création du Fonds des pensions de la police intégrée et portant des dispositions particulières en matière de sécurité sociale, a créé auprès du Service des Pensions du Secteur Public un fonds particulier pour le financement des pensions du personnel définitif des services de police. Ce fonds supporte la charge des pensions qui prennent cours à partir du 1^{er} avril 2001. La partie de la pension qui se rapporte aux services prestés avant le 1^{er} avril 2001 auprès d'un corps de police supprimé⁴ est donc également à charge de ce fonds.

L'État fédéral et les 195 zones de polices en tant qu'employeurs sont d'office affiliés à ce fonds.

La charge des pensions est supportée par une cotisation patronale de (actuellement) 20 % et une cotisation personnelle de 7,5 %. Les cotisations pour les agents de la police fédérale et de l'inspection générale de la police fédérale et de la police locale, sont versées par l'autorité fédérale directement au Service des Pensions du Secteur Public qui gère le Fonds des pensions de la police intégrée. Les cotisations pour les agents de la police locale sont versées à l'ONSSAPL qui transfère le produit vers le Fonds.

À partir du 1^{er} janvier 2012, ce Fonds est abrogé. Le montant de 43 152 milliers EUR représente le solde restant qui sera remboursé en 2012 comme ristourne aux institutions affiliées.

À partir du 1^{er} janvier 2012, les zones de police locales sont affiliées au Fonds de Pension Solidarisé de l'ONSSAPL (voir *infra*). Les agents de la police fédérale sont affiliés au Fonds des Pensions de la Police Fédérale,

⁴ Il s'agit des services prestés auprès de la gendarmerie, la police communale, la police judiciaire, la police maritime, la police aéronautique, la police des chemins de fer, la police de la jeunesse, le Comité Supérieur de Contrôle,...

Voor 2012 bedragen de aangepaste uitgaven inzake de overlevingspensioenen 1 530 267 duizend EUR, hetzij een daling met 1,31 % ten opzichte van de initiële voorstellen 2012 (1 550 547 duizend EUR).

De aangepaste uitgaven inzake parastatale rustpensioenen bedragen 380 525 duizend EUR in 2012, hetzij een stijging van 1,67 % ten opzichte van de initiële voorstellen 2012 (374 288 duizend EUR).

De pensioenen ten laste van de staatskas kunnen in 2012 voor een bedrag van 219 210 duizend EUR betaald worden door de ontvangsten voor de financiering van het evenwicht der pensioenstelsels.

Fonds voor de pensioenen van de geïntegreerde politie

De wet van 6 mei 2002 houdende oprichting van het Fonds voor de pensioenen van de geïntegreerde politie en houdende bijzondere bepalingen op het vlak van sociale zekerheid, heeft bij de Pensioendienst voor de overheidssector een bijzonder Fonds opgericht voor de financiering van de pensioenen van de vastbenoemde personeelsleden van de politiediensten. Dit Fonds draagt de last van deze pensioenen die ingaan vanaf 1 april 2001. Het gedeelte van deze pensioenen dat betrekking heeft op de vóór 1 april 2001 gepresteerde diensttijd bij een afgeschaft politiekorps⁴ is dus eveneens ten laste van dit Fonds.

De Federale Staat en de 195 politiezones zijn als werkgever ambtshalve bij dit Fonds aangesloten.

De pensioenlast wordt gedragen door een patronale bijdrage van (momenteel) 20 % en een persoonlijke bijdrage van 7,5 %. De bijdragen voor de personeelsleden van de federale politie en van de Algemene inspectie van de federale en lokale politie, worden door de federale overheid rechtstreeks overgemaakt aan de Pensioendienst voor de overheidssector als beheerder van het Fonds voor de pensioenen van de geïntegreerde politie. De bijdragen voor de personeelsleden van de lokale politiezones worden gestort bij de RSZPPO, die de opbrengst overmaakt aan het Fonds.

Vanaf 1 januari 2012 houdt dit Fonds op te bestaan. Het bedrag van 43 152 duizend EUR is het resterende saldo dat in 2012 als ristourne zal worden terugbetaald aan de aangesloten instellingen.

Vanaf 1 januari 2012 worden de lokale politiezones van de geïntegreerde politie aangesloten bij het Gesolidariseerd Pensioenfonds van de RSZPPO (zie *infra*). De personeelsleden van de federale politie worden

⁴ Het betreft de diensttijd verricht bij de Rijkswacht, de gemeentelijke politie, de gerechtelijke politie, de zeevaartpolitie, de luchtvaartpolitie, de spoorwegpolitie, de jeugdpolitie, het Hoog Comité van Toezicht,...

qui comprendra également les pensions de l'ex-gendarmerie et celles des membres de l'ex-Police judiciaire. La charge des pensions de ce Fonds est estimée à 333 800 milliers EUR pour 2012. Néanmoins, la charge des pensions de l'ex-gendarmerie et celles des membres de l'ex-Police judiciaire sera en 2012, comme mesure transitoire portée par le Trésor public pour un montant de 204 070 millions EUR.

Concernant les obligations de pensions de la SNCB, un montant global de 949 670 milliers EUR est prévu en 2012, dont 711 990 milliers EUR sont repris dans la dotation "Pensions SNCB".

aangesloten bij het Fonds voor de pensioenen van de federale politie, waar ook de pensioenen van de gewezen rijkswachters en de leden van de gerechtelijke politie worden ondergebracht. De pensioenlast van dit Fonds wordt in 2012 geraamd op 333 800 duizend EUR. Bij wijze van overgangsmaatregel zal in 2012 de last van de pensioenen van de gewezen rijkswachters en leden van de gerechtelijke politie evenwel nog worden gedragen door de staatskas voor een bedrag van 204 070 duizend EUR.

Met betrekking tot de pensioenverplichtingen van de NMBS worden hiervoor in 2012 uitgaven voorzien ten bedrage van 949 670 duizend EUR, waarvan 711 990 duizend EUR opgenomen is in de dotatie "pensioenen NMBS".

CHAPITRE 8

Les programmes d'emploi

La Belgique a une longue tradition de soutien des embauches par le biais de mesures qui diminuent le coût salarial pour l'employeur. À côté des réductions structurelles de charges qui s'adressent de façon inconditionnelle à chaque travailleur, on retrouve principalement des mesures qui sont ciblées sur certaines catégories spécifiques de travailleurs qui ont des difficultés particulières d'insertion sur le marché du travail. À cette fin, on a recours à trois techniques différentes: une diminution de cotisations de sécurité sociale, une dispense partielle de versement au fisc du précompte professionnel retenu et une activation des allocations dont le travailleur bénéficiait avant de retrouver du travail (principalement une allocation de chômage ou le revenu d'intégration sociale). Une partie de cette allocation est alors utilisée comme une composante du salaire, ce qui contribue à diminuer le coût salarial qui reste à charge de l'employeur sans entraîner pour autant une baisse du salaire net du travailleur. La Belgique a consacré beaucoup de moyens à cette forme de politique active du marché du travail et ces moyens ont encore augmenté au cours des années de crise entre autres afin de promouvoir l'engagement de chômeurs âgés et de jeunes peu qualifiés.

Réductions des coûts salariaux par des diminutions des cotisations patronales de sécurité sociale

La réduction structurelle des cotisations patronales de sécurité sociale, qui s'applique de façon inconditionnelle à tous les employeurs et pour tous les travailleurs qu'ils occupent, comprend trois parties: une réduction forfaitaire de 400 EUR par trimestre par travailleur à temps plein, avec un complément pour les bas revenus, d'une part, et un complément pour les hauts revenus d'autre part. Cette réduction structurelle représente 75 % du montant total des réductions de cotisations sociales patronales. Pour l'année 2012, il s'agit d'un montant de plus de 4,2 milliards EUR.

Cette réduction structurelle peut être cumulée avec une réduction groupe-cible, qui est octroyée pendant une durée limitée à l'employeur qui engage un travailleur appartenant à un groupe cible. Il s'agit notamment des jeunes peu qualifiés, des chômeurs de longue durée, des travailleurs âgés, des travailleurs devenus chômeurs suite à une restructuration,... L'importance de la réduction ainsi que la durée pendant laquelle elle est octroyée, varie en fonction de la distance du travailleur par rapport au marché de l'emploi, cadre dans lequel le niveau de qualification, la durée d'inactivité et l'âge jouent un rôle. Pour l'année 2012, le montant total des réductions groupe-cible octroyées est estimé à 871 millions EUR.

HOOFDSTUK 8

De tewerkstellingsprogramma's

België heeft een lange traditie van ondersteunen van aanwervingen via maatregelen die de loonkost voor de werkgever verlagen. Naast de structurele lastenverlaging die onvoorwaardelijk geldt voor elke werknemer, gaat het daarbij meestal om maatregelen die gecibleerd worden op specifieke doelgroepen van werknemers, die het extra moeilijk hebben om hun plaats op de arbeidsmarkt te veroveren. Daarbij wordt gewerkt met 3 technieken: een vermindering van de sociale zekerheidsbijdragen, een gedeeltelijke niet-doorstorting aan de fiscus van de ingehouden bedrijfsvoorheffing en een activering van de uitkering die de werknemer genoot vooraleer hij aan het werk ging (meestal een werkloosheidsuitkering of het leefloon). Een deel van die uitkering wordt daarbij gebruikt als een bestanddeel van het loon, waardoor de resterende loonkost voor de werkgever daalt, zonder dat dit leidt tot een daling van het nettoloon van de werknemer. België besteedt veel middelen aan deze vorm van actief arbeidsmarktbeleid en tijdens de crisisjaren nam dit nog toe, onder andere om de aanwerving aan te moedigen van oudere werklozen en van laaggeschoolde jongeren.

Loonlastenverlaging via vermindering van de werkgeversbijdragen voor de sociale zekerheid

De structurele vermindering van de patronale sociale zekerheidsbijdragen, die onvoorwaardelijk geldt voor alle werkgevers en hun in dienst zijnde werknemers, bestaat uit drie delen: een forfaitaire vermindering van 400 EUR per kwartaal per voltijdse werknemer, met enerzijds een surplus voor de lagere inkomens en anderzijds een surplus voor de hogere inkomens. Deze structurele vermindering is goed voor meer dan 75 % van het totaal pakket aan verminderingen van patronale sociale zekerheidsbijdragen. Voor 2012 gaat het om een bedrag van meer dan 4,2 miljard EUR.

Deze structurele lastenverlaging is cumuleerbaar met een doelgroepvermindering, die tijdelijk toegekend wordt indien de werkgever een werknemer aanwerft die tot een dergelijke doelgroep behoort. Het gaat onder andere om laaggeschoolde jongeren, langdurig werklozen, ouderen, werknemers die werkloos zijn geworden ten gevolge van een herstructurering,... De hoogte van de vermindering en de duur tijdens dewelke deze wordt toegekend varieert naargelang de afstand tussen de werknemer en de arbeidsmarkt, waarbij criteria als opleidingsniveau, inactiviteitsduur, en leeftijd een rol spelen. Voor 2012 is het totaal aan doelgroepverminderingen geraamd op 871 miljoen EUR.

En outre, il existe des réductions spécifiques par exemple pour la recherche scientifique.

Réductions des coûts salariaux par une activation de l'allocation de chômage et du revenu d'intégration

Outre ces réductions de cotisations dues à la sécurité sociale pour différents groupes-cibles, il existe différents régimes d'activation des allocations. Ces activations des allocations de chômage (sans l'activation du revenu d'intégration), représentaient au niveau du budget de l'ONEm de 2011 un montant total de 714,2 millions EUR pour 112 018 travailleurs. Il s'agissait d'une augmentation importante vis à vis de 2010 (79 746 travailleurs et une dépense totale de 430,7 millions EUR). Cette augmentation est quasi intégralement due au renforcement et élargissement de la mesure Activa, ce qui constituait une réponse à la crise (le plan d'engagement win-win — voir plus loin). Étant donné que cette mesure de crise est arrivée à échéance, une baisse est attendue pour l'année 2012: 89 900 travailleurs ce qui correspond à une dépense totale de 495,2 millions EUR.

Le plan d'embauche win-win était une forme d'activa renforcée en faveur des groupes de demandeurs d'emploi qui connaissaient des difficultés particulières à trouver un emploi pendant cette période de crise, et s'adressait aux employeurs du secteur privé. Il s'agissait notamment des jeunes travailleurs de moins de 26 ans à qualification très basse et des travailleurs d'au moins 50 ans, qui étaient chômeurs depuis minimum 6 mois. Les dépenses pour le plan Activa (y compris le plan d'embauche win-win) au sein du budget affecté aux allocations de chômage sont passées de 287,5 millions EUR en 2010 (pour 45 781 travailleurs) à 564 millions EUR en 2011 (pour 74 201 travailleurs), ce qui correspond à un quasi doublement du budget et à une augmentation du nombre de travailleurs de 62 %. Ce plan win-win, qui est lié à la crise, ne s'applique qu'aux engagements qui ont lieu jusqu'au 31 décembre 2011, ce qui explique la baisse à partir de 2012 (estimation: 45 300 bénéficiaires et une dépense totale de 337,8 millions EUR), diminution qui doit s'intensifier encore en 2013, au moment où les effets du plan win-win seront totalement éteints.

À côté du plan Activa (y compris le plan d'embauche win-win), les programmes d'activation des allocations suivants peuvent être mentionnés:

- le programme de transition professionnelle, une variante du plan Activa, est orienté spécifiquement vers les asbl et les employeurs du secteur public. Ce régime est cofinancé par les Régions, qui accordent un subside salarial complémentaire et équivalent. Pour 2012 on prévoit 4 700 emplois et un coût de 23,2 millions EUR, donc une légère diminution (-200 unités) par rapport à l'année 2011;

Daarnaast zijn er nog specifieke verminderingen, bijvoorbeeld voor wetenschappelijk onderzoek.

Loonlastenverlaging via een activering van werkloosheidsuitkeringen en leefloon.

Bovenop de verminderingen aan te betalen sociale zekerheidsbijdragen voor bepaalde doelgroepwerknemers, zijn er ook nog stelsels van activering van uitkeringen. Globaal gezien ging het binnen de RVA-begroting (dus activering van werkloosheidsuitkeringen, niet van leefloon) in het jaar 2011 om 112 018 werknemers, goed voor een totaal bedrag aan activering van 714,2 miljoen EUR. Dit was een belangrijke stijging t.o.v. 2010 (79 746 werknemers en een totale uitgave van 430,7 miljoen EUR). Deze stijging is quasi volledig toe te schrijven aan de versterking en verruiming van het Activa-stelsel, als antwoord op de crisis (het win-win aanwervingsplan — zie verder). Nu deze crisismaatregelen zijn afgelopen, wordt globaal voor 2012 wordt een daling verwacht: 89 900 werknemers, goed voor een totale uitgave van 495,2 miljoen EUR.

Het win-winplan was een versterkte vorm van activa voor groepen van werkzoekenden die het bijzonder moeilijk hadden een job te vinden tijdens deze crisisperiode, en richtte zich tot de werkgevers in de private sector. Het ging o.a. om erg laaggeschoolde werknemers jonger dan 26 jaar en om werknemers ouder dan 50 jaar en minstens 6 maanden werkloos. De uitgaven voor Activa (met inbegrip van win-win) stegen van 287,5 miljoen EUR in 2010 (45 781 werknemers) naar 564 miljoen EUR in 2011 (74 201 werknemers), quasi een verdubbeling in budget en een stijging van het aantal werknemers met 62 %. Dit aan de crisis verbonden win-win plan liep slechts voor aanwervingen tot en met 31 december 2011, wat de daling verklaart vanaf 2012 (geraamd op 45 300 rechthebbenden en een totale uitgave van 337,8 miljoen EUR), daling die zich nog zal doorzetten in 2013, als de effecten van het win-win-plan volledig uitgedoofd zijn.

Naast Activa (met inbegrip van win-win) kunnen ook nog de volgende activeringsprogramma's vermeld worden:

- de doorstromingsprogramma's, een soort variant op het Activa-stelsel specifiek voor VZW's en werkgevers uit de overheidssector. Dit stelsel wordt mede gefinancierd door de Gewesten, die bovenop de federale activering een evenwaardige bijkomende loonkostsubsidie toekennen. Voor 2012 wordt gerekend op 4 700 eenheden en een kost van eveneens 23,2 miljoen EUR, een lichte daling (-200 eenheden) ten opzichte van 2011;

- le complément de reprise du travail qui est octroyé aux chômeurs âgés (50 ans au moins) qui reprennent le travail. Grâce à ce complément, qui revient à une allocation de chômage forfaitaire cumulable avec le salaire pour le nouvel emploi, les travailleurs âgés sont encouragés à reprendre le travail, même à un niveau de salaire inférieur à celui d'avant leur période de chômage. Si le chômeur âgé peut justifier d'un passé professionnel d'au moins 20 ans, l'octroi de ce complément de reprise de travail de 194,04 EUR par mois est illimité dans le temps. Depuis mi 2009, les chômeurs âgés ayant un passé professionnel moins long, ont également droit à un complément, dont le montant est moins élevé et dont la durée d'octroi est limitée à 3 années au maximum. Pour 2012 on s'attend à 20 700 bénéficiaires, ce qui correspond à une dépense de 47,1 millions EUR, une augmentation par rapport à 2011 (17 396 activations et coût de 38,2 millions EUR);

- le plan Sine, qui s'adresse spécifiquement aux employeurs du secteur de l'économie sociale. Ce régime a connu une forte croissance pendant la période 2008-2010 ce qui est partiellement dû à la croissance du régime des titres-services, régime auquel nombre d'entreprises du secteur de l'économie sociale (y compris les ALE, les CPAS et les entreprises de travail adapté) participent. Pour 2012, on s'attend à 10 900 travailleurs sine (contre 11 400 en 2011), soit un budget d'allocations activées de 59,9 millions EUR.

Pour la plupart de ces programmes d'activation l'équivalent existe pour les demandeurs d'emploi qui bénéficient d'un revenu d'intégration. Dans ces cas, c'est le revenu d'intégration qui est activé.

- de werkhervattingstoelage die toegekend wordt aan oudere werklozen (50-plussers) die het werk hervatten. Door die toeslag, een soort forfaitaire werkloosheidsuitkering die cumuleerbaar is met het loon in de nieuwe job, worden oudere werklozen aangezet om terug aan het werk te gaan, zelfs aan een lager loon dan dat wat ze voor hun werkloosheid genoten. Heeft de oudere werkloze in het verleden minstens 20 jaar gewerkt, dan is die werkhervattingstoelage 194,04 EUR per maand en dat onbeperkt in de tijd. Sinds midden 2009 komen ook oudere werklozen met minder beroepsverleden in aanmerking, zij het aan een beperkter bedrag en beperkt tot maximaal 3 jaar. Voor 2012 wordt gerekend op 20 700 eenheden, goed voor 47,1 miljoen EUR, tegenover 17 396 in 2011 (en een kost van 38,2 miljoen EUR);

- het Sineplan, dat zich specifiek richt tot de werkgevers uit de sociale-economie-sector. Dit stelsel kende een sterke groei in de periode 2008-2010, mede onder invloed van de groei van het stelsel van de dienstencheques waarop een aantal van de ondernemingen uit de sociale-economie-sector (met inbegrip van PWA's, OCMW's en beschutte werkplaatsen) intekenden. Voor 2012 wordt rekening gehouden met 10 900 Sine-werknemers (tegenover 11 400 in 2011), goed voor een totaal budget aan geactiveerde uitkering van 59,9 miljoen EUR.

Van de meeste van deze activeringsprogramma's bestaat het equivalent voor de werkzoekenden die genieten van het leefloon. Hier is het dan het leefloon dat geactiveerd wordt.