

BELGISCHE KAMER VAN
VOLKSVERTEGENWOORDIGERS

CHAMBRE DES REPRÉSENTANTS
DE BELGIQUE

27 april 2018

27 avril 2018

**AANPASSING VAN DE
BEGROTINGEN VAN
ONTVANGSTEN EN UITGAVEN
voor het begrotingsjaar 2018**

**AJUSTEMENTS DES
BUDGETS DES RECETTES
ET DES DÉPENSES
pour l'année budgétaire 2018**

ALGEMENE TOELICHTING

EXPOSÉ GÉNÉRAL

De regering heeft dit document op 27 april 2018 ingediend.

De “goedkeuring tot drukken” werd op 27 april 2018 door de Kamer ontvangen.

Le gouvernement a déposé ce document de loi le 27 avril 2018.

Le “bon à tirer” a été reçu à la Chambre le 27 avril 2018.

N-VA	:	Nieuw-Vlaamse Alliantie
PS	:	Parti Socialiste
MR	:	Mouvement Réformateur
CD&V	:	Christen-Democratisch en Vlaams
Open Vld	:	Open Vlaamse liberalen en democraten
sp.a	:	socialistische partij anders
Ecolo-Groen	:	Ecologistes Confédérés pour l'organisation de luttes originales – Groen
cdH	:	centre démocrate Humaniste
VB	:	Vlaams Belang
PTB-GOI	:	Parti du Travail de Belgique – Gauche d'Ouverture
DéFI	:	Démocrate Fédéraliste Indépendant
PP	:	Parti Populaire
Vuye&Wouters	:	Vuye&Wouters

Afkortingen bij de nummering van de publicaties:

DOC 54 0000/000:	Parlementair document van de 54 ^e zittingsperiode + basisnummer en volgnummer
QRVA:	Schriftelijke Vragen en Antwoorden
CRIV:	Voorlopige versie van het Integraal Verslag
CRABV:	Beknopt Verslag
CRIV:	Integraal Verslag, met links het definitieve integraal verslag en rechts het vertaald beknopt verslag van de toespraken (met de bijlagen)
PLEN:	Plenum
COM:	Commissievergadering
MOT:	Moties tot besluit van interpellaties (beigekleurig papier)

Abréviations dans la numérotation des publications:

DOC 54 0000/000:	Document parlementaire de la 54 ^e législature, suivi du n° de base et du n° consécutif
QRVA:	Questions et Réponses écrites
CRIV:	Version Provisoire du Compte Rendu intégral
CRABV:	Compte Rendu Analytique
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:	Séance plénière
COM:	Réunion de commission
MOT:	Motions déposées en conclusion d'interpellations (papier beige)

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

De publicaties worden uitsluitend gedrukt op FSC gecertificeerd 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
courriel : publications@lachambre.be

Les publications sont imprimées exclusivement sur du papier certifié FSC

	Blz.		Pages
INHOUD		SOMMAIRE	
Inhoudsopgave.....	3	Table des matières.....	3
Algemene begrotingstabel.....	5	Tableau général du budget.....	5
Inleiding.....	6	Introduction.....	6
EERSTE DEEL		PREMIÈRE PARTIE	
Het begrotingsbeleid.....	7	La politique budgétaire.....	7
TWEEDE DEEL		DEUXIÈME PARTIE	
De economische omgeving.....	42	Le contexte économique.....	42
DERDE DEEL		TROISIÈME PARTIE	
Begrotingsverslag van de federale overheid.....	46	Rapport budgétaire du pouvoir fédéral.....	46
Hoofdstuk 1 — Synthese van de ontvangsten en de uitgaven.....	46	Chapitre 1 ^{er} — Synthèse des recettes et des dépenses.....	46
§ 1. De Middelen.....	46	§ 1 ^{er} . Les Voies et Moyens.....	46
§ 2. De uitgaven.....	48	§ 2. Les dépenses.....	48
§ 3. Het netto te financieren saldo van de federale overheid.....	51	§ 3. Le solde net à financer du pouvoir fédéral.....	51
Hoofdstuk 2 — De ontvangsten van de federale overheid.....	55	Chapitre 2 — Les recettes du pouvoir fédéral.....	55
Afdeling 1 — De fiscale ontvangsten.....	55	Section 1 ^{re} — Les recettes fiscales.....	55
§ 1. De fiscale ontvangsten 2017.....	55	§ 1 ^{re} . Les recettes fiscales 2017.....	55
§ 2. De fiscale ontvangsten 2018.....	57	§ 2. Les recettes fiscales 2018.....	57
Afdeling 2 — De niet-fiscale ontvangsten en Middelen.....	74	Section 2 — Les recettes et Moyens non fiscaux.....	74
Hoofdstuk 3 — De uitgaven van de federale overheid.....	80	Chapitre 3 — Les dépenses du pouvoir fédéral.....	80
Afdeling 1 — De primaire uitgaven.....	80	Section 1 ^{re} — Les dépenses primaires.....	80
§ 1. De primaire uitgaven 2017.....	80	§ 1 ^{er} . Les dépenses primaires 2017.....	80
§ 2. De primaire uitgaven 2018.....	82	§ 2. Les dépenses primaires 2018.....	82
Afdeling 2 — De rentelasten en de schuld van de federale overheid.....	90	Section 2 — Les charges d'intérêt et la dette du pouvoir fédéral.....	90
Hoofdstuk 4 — Ontvangsten en uitgaven van de te consolideren instellingen.....	94	Chapitre 4 — Recettes et dépenses des organismes à consolider.....	94

VIERDE DEEL

De stelsels van sociale bescherming.....	102
Hoofdstuk 1 — Samenvattende tabellen	103
Hoofdstuk 2 — Het globaal beheer voor werknemers	110
Hoofdstuk 3 — Het globaal beheer voor zelfstandigen.....	128
Hoofdstuk 4 — RIZIV-Geneseskundige verzorging..	141
Hoofdstuk 5 — De andere regelingen van sociale zekerheid	146
Hoofdstuk 6 — De sociale bijstand	149
Hoofdstuk 7 — De pensioenen van de overheidssector	154

QUATRIÈME PARTIE

Les régimes de protection sociale	102
Chapitre 1 ^{er} — Tableaux récapitulatifs.....	103
Chapitre 2 — La gestion globale des travailleurs salariés.....	110
Chapitre 3 — La gestion globale des travailleurs indépendants.....	128
Chapitre 4 — INAMI-Soins de santé.....	141
Chapitre 5 — Les autres régimes de sécurité sociale	146
Chapitre 6 — L'assistance sociale	149
Chapitre 7 — Les pensions du secteur public.....	154

ALGEMENE TOELICHTING**EXPOSÉ GÉNÉRAL**

Dames en Heren,

Mesdames, Messieurs,

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 2018 aan het Parlement ter beraadslaging voor te leggen. Hieruit vloeit volgend algemeen beeld van de begroting voort:

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 2018. Le budget se présente globalement comme suit :

	In miljoen EUR - <i>En millions EUR</i>	
I. - Ontvangsten	60 126,1	I. - Recettes
II. - Uitgaven	62 536,7	II. - Dépenses
III. - Nettosaldo van de begroting	-2 410,6	III. - Solde net du budget
IV. - Saldo van de schatkistverrichtingen	-2 787,0	IV. - Solde des opérations de Trésorerie
V. - Overgang naar kasbasis	475,7	V. - Passage à la base caisse
VI. - Netto te financieren saldo	-4 721,9	VI. - Solde net à financer
VII. - Herfinanciering van de rijksschuld	30 002,5	VII. - Refinancement de la dette publique
VIII. - Bruto te financieren saldo	-34 724,4	VIII. - Solde brut à financer

Brussel, 25 april 2018

Bruxelles, le 25 avril 2018

De eerste minister,

Le premier ministre,

Charles Michel

Charles Michel

De minister van Financiën,

Le ministre des Finances,

Johan Van Overtveldt

Johan Van Overtveldt

De minister van Begroting,

La ministre du Budget,

Sophie Wilmès

Sophie Wilmès

INLEIDING

In deze Algemene Toelichting worden de resultaten van de begrotingscontrole van 2018 uitvoerig besproken. Het eerste deel geeft een overzicht van het gevoerde begrotingsbeleid. Deel twee geeft meer uitleg over de huidige economische situatie en de gehanteerde macro-economische hypothesen. In deel drie en deel vier worden de verschillende ontvangsten en uitgaven van entiteit I gedetailleerd behandeld.

De regering is voor deze begrotingscontrole vertrokken van de ramingen van het Monitoringcomité van 14 maart 2018, die gebaseerd waren op de economische begroting van het Federaal Planbureau van 8 februari 2018.

De regering had bij de initiële begroting een structureel saldo geraamd van -0,68 % van het bbp. Deze doelstelling blijft behouden na begrotingscontrole.

Op die manier zet de regering haar beleid verder dat gericht is op de ondersteuning van de economie dat onder meer gestoeld is op het onder controle houden van de openbare financiën en het verminderen van de schuldgraad.

Op 30 maart, dit is na conclaaf, heeft het Federaal Planbureau zijn voorlopige versie van de 'Economische vooruitzichten 2018-2023' gepubliceerd als bijdrage tot de voorbereiding van het nieuwe stabiliteitsprogramma en het Nationaal Hervormingsprogramma. Ten opzichte van de economische begroting van februari gaf dit aanleiding tot een lichte herziening van het bbp. Voor de opmaak van de Algemene Toelichting wordt dan ook steeds rekening gehouden met de recentste ramingen van het bbp.

Tevens werd na conclaaf, op basis van het advies van de Afdeling "Financieringsbehoeften van de overheid" van de Hoge Raad van Financiën van maart 2018 aangaande het begrotingstraject ter voorbereiding van het stabiliteitsprogramma 2018-2021, voor de overgang van het nominaal saldo naar het structureel saldo de recentste raming van de correctie voor overdrachten overgenomen.

Deze laatste twee elementen hebben ervoor gezorgd dat er een lichte afwijking is van het structureel saldo ten opzichte van de door de regering vooropgestelde doelstelling.

INTRODUCTION

Cet Exposé général traite dans le détail les résultats du contrôle budgétaire de 2018. La première partie dresse un aperçu de la politique budgétaire menée. La deuxième partie commente la situation économique actuelle et les hypothèses macroéconomiques sous-jacentes. Les parties trois et quatre abordent les différentes recettes et dépenses de l'entité I de manière plus détaillée.

Pour ce contrôle budgétaire, le gouvernement s'est fondé sur les estimations du Comité de monitoring du 14 mars 2018. Celles-ci se basaient sur le budget économique du Bureau fédéral du Plan du 8 février 2018.

Lors du budget initial, le gouvernement avait estimé un solde structurel de -0,68 % du PIB. Cet objectif est maintenu après le contrôle budgétaire.

De la sorte, le gouvernement poursuit sa politique de soutien à l'économie qui repose notamment sur le maintien sous contrôle des finances publiques et la diminution du taux d'endettement.

Le 30 mars, soit après le conclave, le Bureau fédéral du Plan a publié sa version provisoire des 'Perspectives économiques 2018-2023' qui constituent une contribution à la préparation du nouveau programme de stabilité et du Programme national de Réforme ; ce qui a conduit à une petite révision du PIB par rapport au budget économique de février. Pour l'élaboration de l'Exposé général, ce sont toujours les estimations les plus récentes du PIB qui sont prises en considération.

De même, après le conclave, sur la base de l'avis de la section « Besoins de financement des pouvoirs publics » du Conseil supérieur des Finances de mars 2018 relatif à la trajectoire budgétaire en préparation du programme de stabilité 2018-2021, c'est toujours l'estimation la plus récente de la correction pour transferts qui a été reprise pour le passage du solde nominal au solde structurel.

Ces deux derniers éléments ont entraîné un léger écart du solde structurel par rapport à l'objectif fixé par le gouvernement.

EERSTE DEEL

HET BEGROTINGSBELEID

1. Bepaling van de doelstelling voor 2018

De regering heeft er bij begrotingscontrole voor gekozen om voor entiteit I het structureel saldo voor 2018 te handhaven op het niveau, uitgedrukt in procent van het bbp, dat was geraamd bij begrotingsopmaak. Concreet komt dit neer op het realiseren van een structureel tekort voor 2018 ten belope van 0,68 % van het bbp.

Om de inspanning te bepalen die daartoe nodig was, heeft de regering zich gebaseerd op de ramingen uit het verslag van het Monitoringcomité van 14 maart 2018.

Op basis van de economische begroting van februari raamde het Monitoringcomité een structureel tekort voor entiteit I voor 2018 van 0,99 % van het bbp bij ongewijzigd beleid. Aangezien de regering het structureel tekort voor 2018 op 0,68 % van het bbp wou behouden, diende ze op zoek te gaan naar 1 417 miljoen EUR.

2. Overzicht van de genomen maatregelen

De volgende tabel geeft een schematisch overzicht van de tijdens het conclaaf door de regering genomen maatregelen per grote ontvangsten- en uitgavenrubriek.

TABEL 1

Overzicht van de door de regering genomen maatregelen

<i>in miljoen EUR</i>	2018	<i>en millions EUR</i>
Te leveren inspanning	1 417	Effort à réaliser
Herziening output gap - Economische vooruitzichten 2018-2023, Planbureau	146	Révision output gap - Perspectives économiques 2018-2023, Bureau du Plan
Technische correctie taxshift	463	Correction technique taxshift
Overige maatregelen, waarvan:	809	Autres mesures, dont:
- fiscale ontvangsten	491	- recettes fiscales
- daling fiscale afdrachten	58	- diminution transferts fiscaux
- niet-fiscale ontvangsten	22	- recettes non fiscales
- interestlasten	29	- charges d'intérêt
- primaire uitgaven	76	- dépenses primaires
- ION	41	- OIP
- sociale zekerheid	93	- sécurité sociale

PREMIÈRE PARTIE

LA POLITIQUE BUDGÉTAIRE

1. Définition de l'objectif pour 2018

Lors du contrôle budgétaire, le gouvernement a choisi, pour l'entité I, de maintenir le solde structurel pour 2018 au niveau, exprimé en pourcentage du PIB, qui avait été estimé lors de la confection du budget. Concrètement, cela revient à la réalisation d'un déficit structurel pour 2018 à concurrence de 0,68 % du PIB.

Pour définir l'effort qui était nécessaire à cet effet, le gouvernement s'est basé sur les estimations du rapport du Comité de monitoring du 14 mars 2018.

Sur la base du budget économique de février, le Comité de monitoring a estimé le déficit structurel pour l'entité I en 2018 à 0,99 % du PIB à politique inchangée. En tenant compte du fait que le gouvernement voulait maintenir le déficit structurel à 0,68 % du PIB en 2018, il devait trouver 1 417 millions EUR.

2. Aperçu des mesures prises

Le tableau suivant donne un aperçu schématique des mesures prises par le gouvernement lors du conclave, ventilées par principales rubriques de recettes et de dépenses.

TABLEAU 1

Aperçu des mesures prises par le gouvernement

De te leveren inspanning van 1 417 miljoen EUR wordt gerealiseerd door :

- een herziening van de conjunctuurcorrectie ingevolge de herraaming van de output gap door het Federaal Planbureau van maart 2018. De impact op het structureel saldo bedraagt 146 miljoen EUR;
- een technische correctie taxshift die het eenmalig effect benadrukt van de prefinanciering door de federale overheid van het deel van de kost van de bijkomende taxshift-maatregelen dat vanaf 2019 automatisch ten laste komt van de Gewesten en lokale overheden. De impact op het structureel saldo bedraagt 463 miljoen EUR;
- een pakket van andere maatregelen ten belope van 809 miljoen EUR.

Voor een meer gedetailleerd overzicht van de verschillende maatregelen wordt verwezen naar punt 6.

3. Raming van het nominaal en primair saldo voor entiteit I na begrotingscontrole

Na verwerking van de door de regering genomen maatregelen en na conclaaf aangebrachte correcties wordt het vorderingensaldo voor entiteit I voor 2018 geraamd op een tekort van 2 266 miljoen EUR, hetzij -0,50 % van het bbp.

Het saldo van de federale overheid vertoont voor 2018 een tekort van 2 117 miljoen EUR of -0,47 % van het bbp. Het saldo van de sociale zekerheid vertoont voor 2018 een tekort van 149 miljoen EUR, of -0,03 % van het bbp.

Het primair saldo voor entiteit I wordt voor 2018 geraamd op een overschot van 6 236 miljoen EUR, hetzij 1,4 % van het bbp.

De volgende tabel geeft een overzicht van de samenstelling van het saldo voor entiteit I voor 2018.

L'effort à livrer de 1 417 millions EUR est réalisé par:

- une révision de la correction conjoncturelle suite à la réestimation de l'output gap réalisée en mars 2018 par le Bureau fédéral du Plan. L'impact sur le solde structurel s'élève à 146 millions EUR ;
- une correction technique taxshift qui met l'accent sur le préfinancement par le pouvoir fédéral de la partie du coût des mesures complémentaires du taxshift qui, à partir de 2019, seront automatiquement à charge des Régions et des pouvoirs locaux. L'impact sur le solde structurel s'élève à 463 millions EUR ;
- un ensemble d'autres mesures à concurrence de 809 millions EUR.

Pour un aperçu plus détaillé des différentes mesures, nous renvoyons au point 6.

3. Estimation du solde nominal et primaire pour l'entité I après contrôle budgétaire

Après l'intégration des mesures prises par le gouvernement et des corrections apportées après le conclave, le solde de financement pour l'entité I pour 2018 est estimé à un déficit de 2 266 millions EUR, soit -0,50 % du PIB.

Le solde du pouvoir fédéral pour 2018 montre un déficit de 2 117 millions EUR, soit -0,47 % du PIB. Le solde de la sécurité sociale pour 2018 montre un déficit de 149 millions EUR, soit -0,03 % du PIB.

Le solde primaire pour l'entité I pour 2018 est estimé à un excédent de 6 236 millions EUR, soit 1,4 % du PIB.

Le tableau suivant dresse un aperçu de la composition du solde de l'entité I pour 2018.

TABEL 2

Vorderingensaldo en primair saldo van entiteit I na begrotingscontrole

	In miljoen EUR - En millions EUR					In % - En %	In % - En %	
	2017 Mon. maart -	2018 Initieel -	2018 Aangepast -	Verschil -	Verschil -	Verschil -	Verschil -	
	Mon. mars (1)	Initial (2)	Ajusté (3)	Différence (3) vs. (1)	Différence (3) vs. (2)	Différence (3) vs. (1)	Différence (3) vs. (2)	
Primair saldo entiteit I	4 805	6 205	6 236	1 432	31	29,8	0,5	Solde primaire entité I
Vorderingensaldo entiteit I	-4 328	-2 461	-2 266	2 063	195	47,7	7,9	Solde de financement entité I
Vorderingensaldo federaal	-5 029	-3 136	-2 117	2 913	1 019	57,9	32,5	Solde de financement fédéral
Vorderingensaldo SZ	701	209	- 149	- 851	- 358	- 121,3	- 171,6	Solde de financement SS
Onverdeelde maatregelen	0	98	0	- 98	- 98			Mesures non-reparties
Conjunctuurcorrectie entiteit I	0	368	0	- 368	- 368			Correction conjoncturelle entité I
Interestlasten entiteit I	9 133	8 666	8 502	- 631	- 164	- 6,9	- 1,9	Charges d'intérêt entité I
Interestlasten federaal	9 419	8 941	8 763	- 655	- 178	- 7,0	- 2,0	Charges d'intérêt fédéral
Interestlasten SZ	- 5	3	- 1	4	- 4	73,1	- 150,4	Charges d'intérêt SS
Consolidatiecorrectie interesten	280	278	260	- 21	- 18	- 7,4	- 6,6	Correction de consolidation intérêts
% bbp - % PIB								
Primair saldo entiteit I	1,1	1,4	1,4	0,3	0,0	25,5	- 0,3	Solde primaire entité I
Vorderingensaldo entiteit I	-1,0	-0,5	-0,5	0,5	0,0	49,4	8,7	Solde de financement entité I
Vorderingensaldo federaal	-1,1	-0,7	-0,5	0,7	0,2	59,3	33,1	Solde de financement fédéral
Vorderingensaldo SZ	0,2	0,0	0,0	-0,2	-0,1	- 120,6	- 171,0	Solde de financement SS
Onverdeelde maatregelen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			Mesures non-reparties
Conjunctuurcorrectie entiteit I	0,0	0,1	0,0	0,0	-0,1			Correction conjoncturelle entité I
Interestlasten entiteit I	2,1	1,9	1,9	-0,2	-0,1	- 10,0	- 2,7	Charges d'intérêt entité I

Op 20 april, na afsluiting van de beslissingen van het conclaaf, publiceerde het INR de tabellen die worden opgesteld voor de notificatie van het overheidstekort en de overheidsschuld aan de Europese Commissie in het kader van de procedure bij buitensporige tekorten (EDP-notificatie). Het vorderingensaldo voor entiteit I voor 2017 bedraagt -5 240 miljoen EUR. De federale overheid vertoont een tekort van 5 695 miljoen EUR, terwijl de sociale zekerheid een overschot boekt van 456 miljoen EUR. Omgezet naar het HRF-concept - hetgeen ook van toepassing is in voorliggende begroting - bedraagt het tekort voor de federale overheid 5 201 miljoen EUR. Dit brengt het vorderingensaldo voor entiteit I voor 2017 op een tekort van 4 745 miljoen EUR, hetzij -1,08 % van het bbp. Dit bedrag dient vergeleken te worden met het bedrag van -4 328 miljoen EUR voor 2017 uit tabel 2.

4. Raming van het structureel saldo voor entiteit I na begrotingscontrole

Om de overgang te maken naar het structureel saldo dient het nominaal saldo gezuiverd te worden van de conjunctuurinvloed en van de impact van eenmalige factoren (one-offs). Tevens dient een cyclische correctie te gebeuren voor de overdrachten aan Gemeenschappen en Gewesten (concept HRF).

TABLEAU 2

Solde de financement et solde primaire de l'entité I après contrôle budgétaire

Le 20 avril, après clôture des décisions du conclave, l'ICN a publié les tableaux établis dans le cadre des notifications du déficit et de la dette publique à la Commission européenne dans le cadre de la procédure sur les déficits excessifs (notification EDP). Le solde de financement pour l'entité I pour 2017 est de -5 240 millions EUR. Le pouvoir fédéral présente un déficit de 5 695 millions EUR, tandis que la sécurité sociale réalise un surplus de 456 millions EUR. Traduit selon le concept CSF – ce qui est d'application dans ce budget – le déficit du pouvoir fédéral est de 5 201 millions EUR. Cela porte le solde de financement de l'entité I pour 2017 à un déficit de 4 745 millions EUR, soit -1,08 % du PIB. Ce montant est à comparer avec le montant pour 2017 de -4 328 millions EUR du tableau 2.

4. Estimation du solde structurel pour l'entité I après contrôle budgétaire

Afin de pouvoir réaliser le passage vers le solde structurel, le solde nominal doit être apuré de l'impact conjoncturel et de l'impact des facteurs one-off. Il est également nécessaire de faire une correction cyclique pour les transferts aux Communautés et Régions (concept CSF).

De raming van de impact van de conjunctuur op het vorderingensaldo gebeurt op basis van de output gap zoals berekend door het Federaal Planbureau. Hierbij wordt uitgegaan van de raming volgens de voorlopige versie van de 'Economische vooruitzichten 2018-2023' die op 30 maart werd gepubliceerd met het oog op de voorbereiding van het nieuwe stabiliteitsprogramma en het Nationaal Hervormingsprogramma. Rekening houdende met een geraamde output gap van -0,28 % van het potentieel bbp, wordt de cyclische correctie voor 2018 geraamd op -522 miljoen EUR. Bij begrotingsopmaak werd de cyclische correctie nog geraamd op -1 015 miljoen EUR.

Voor de definiëring van de one-offs worden ingevolge de afwezigheid van een gestandaardiseerde methode de ramingen zoveel mogelijk afgestemd op de werkwijze en de praktijk van de Europese Commissie.

Voor wat betreft de one-off met betrekking tot de afrekeningssaldi in het kader van de financiering van de Gemeenschappen en Gewesten, worden de ramingen hernomen uit het advies van de Hoge Raad van Financiën van maart 2018 met uitzondering van een door de HRF voorziene specifieke one-shot van 212 miljoen EUR in 2018 die gebaseerd is op inkohieringen volgens de voorlopige autonomiefactor. Er wordt geen rekening gehouden met deze one-off aangezien de begroting is gebaseerd op de voorschottenregeling. Deze correctie moet slechts worden toegepast indien er gewerkt wordt volgens de ESR-optiek.

De volgende tabel geeft een overzicht van de in rekening genomen one-offs.

TABEL 3

Overzicht one-offs

<i>in miljoen EUR</i>	2017	2018	<i>en millions EUR</i>
Anticipatieve heffing pensioensparen	155	140	Prélèvement anticipé de l'épargne-pension
Wijziging aandeel VA in belasting vennootschappen	1 083	268	Modification de la part des VA dans l'impôt des soc.
Wijziging ritme kohieren PB	- 255	0	Modification rythme d'enrôlement IPP
Gerechtelijke beslissingen	- 167	0	Décisions judiciaires
Excess Profit Ruling	120	0	Excess Profit Ruling
Taxshift	0	- 463	Taxshift
Eenmalig effect autonomiefactor	- 505	1 462	Effet unique facteur d'autonomie
Afrekeningssaldo BFW	- 148	36	Solde de décompte LSF
Totaal	283	1 443	Total

Voor de correctie voor overdrachten worden eveneens de ramingen overgenomen uit het advies van de Hoge Raad van Financiën van maart 2018. De correctie op het niveau van

L'estimation de l'impact conjoncturel sur le solde de financement est effectuée sur la base de l'output gap calculé par le Bureau fédéral du Plan. On se base ici sur l'estimation réalisée dans le cadre de la version provisoire des « Perspectives économiques 2018-2023 » qui ont été publiées le 30 mars en vue de la préparation du nouveau programme de stabilité et du Programme national de Réforme. Compte tenu d'un output gap estimé à -0,28 % du PIB potentiel, la correction cyclique pour 2018 est estimée à -522 millions EUR. Lors de la confection du budget initial, la correction cyclique était encore estimée à -1 015 millions EUR.

En l'absence d'une méthodologie standardisée pour définir les facteurs one-off, les estimations ont autant que possible été alignées sur la méthode et la pratique de la Commission européenne.

En ce qui concerne la correction one-off relative aux soldes de décompte dans le cadre du financement des Communautés et Régions, les estimations sont reprises de l'avis du Conseil supérieur des Finances de mars 2018 à l'exception d'un one-shot spécifique de 212 millions EUR en 2018 prévu par le CSF, qui est basé sur des enrôlements selon le facteur d'autonomie provisoire. Il n'a pas été tenu compte de ce one-off car le budget se base sur un système d'avances. Cette correction ne doit être appliquée que si l'on travaille dans l'optique SEC.

Le tableau suivant dresse un aperçu des one-off qui ont été pris en compte.

TABLEAU 3

Aperçu des one-off

Concernant la correction pour transferts, les estimations de l'avis du Conseil supérieur des Finances de mars 2018 sont également reprises. La correction au niveau de l'entité I s'élève

entiteit I bedraagt nu -40 miljoen EUR tegenover -103 miljoen EUR bij begrotingsopmaak.

Na het uitzuiveren van voormelde invloeden, wordt het structureel saldo voor entiteit I voor 2018 geraamd op een tekort van 3 147 miljoen EUR, hetzij een deficit van 0,69 % van het bbp. Het verschil met de doelstelling van -0,68 % van het bbp die de regering had vastgelegd tijdens de begrotingswerkzaamheden van maart wordt verklaard door het in rekening nemen van de nieuwe raming met de betrekking tot de correctie voor overdrachten. Die raming was op dat moment nog niet gekend aangezien de Hoge Raad van Financiën haar advies publiceerde eind maart 2018. De volgende tabel geeft een overzicht van het structureel saldo voor entiteit I.

TABEL 4

Structureel saldo entiteit I na begrotingscontrole

	2017 Mon. maart - Mon. mars (1)	2018 Initieel - Initial (2)	2018 Aangepast - Ajusté (3)	Vershil - Différence (3)-(1)	Vershil - Différence (3)-(2)	
	In miljoen EUR En millions EUR					
Vorderingensaldo	-4 328	-2 461	-2 266	2 062	195	Solde de financement
Cyclische correctie	-1 148	-1 015	- 522	626	493	Correction cyclique
Impact one-off	283	1 712	1 443	1 160	- 269	Impact one-off
Correctie voor transfers	- 138	- 103	- 40	98	63	Corrections pour transferts
Structureel saldo	-3 325	-3 054	-3 147	179	- 93	Solde structurel

	438 485 2017 Mon. maart - Mon. mars (1)	449 650 2018 Initieel - Initial (2)	453 330 2018 Aangepast - Ajusté (3)	Vershil - Différence (3)-(1)	Vershil - Différence (3)-(2)	
	In % van bbp En % du PIB					
Vorderingensaldo	-0,99	-0,55	-0,50	0,49	0,05	Solde de financement
Cyclische correctie	-0,26	-0,23	-0,12	0,15	0,11	Correction cyclique
Impact one-off	0,06	0,38	0,32	0,25	-0,06	Impact one-off
Correctie voor transfers	-0,03	-0,02	-0,01	0,02	0,01	Corrections pour transferts
Structureel saldo	-0,76	-0,68	-0,69	0,06	-0,01	Solde structurel

5. Evolutie van de schuldgraad

De onderstaande tabel geeft de evolutie weer van de schuldgraad voor de gezamenlijke overheid.

Het vertrekpunt is de schuld voor 2017 zoals opgenomen in de EDP-notificatie van het INR van april 2018.

Voor de raming van de schuldgraad voor 2018 wordt rekening gehouden met het geraamd nominaal saldo van entiteit I na begrotingscontrole, met het genormeerd vorderingensaldo voor entiteit II zoals opgenomen in het advies van de Hoge Raad van Financiën

maintenant à -40 millions EUR contre -103 millions EUR lors de la confection du budget.

Une fois l'apurement susmentionné réalisé, le solde structurel pour l'entité I pour 2018 est estimé à un déficit de 3 147 millions EUR, soit un déficit de 0,69 % du PIB. La différence avec l'objectif de -0,68 % du PIB que le gouvernement s'était fixé lors des travaux budgétaires de mars s'explique par la prise en compte de la nouvelle estimation relative à la correction pour transferts, estimation qui n'était pas encore connue à ce moment compte tenu du fait que le Conseil supérieur des Finances a publié son avis fin mars 2018. Le tableau suivant donne un aperçu du solde structurel pour l'entité I.

TABLEAU 4

Solde structurel entité I après contrôle budgétaire

5. Évolution du taux d'endettement

Le tableau ci-dessous donne l'évolution du taux d'endettement pour l'ensemble des pouvoirs publics.

Le point de départ est la dette de 2017 comme reprise dans la notification EDP de l'ICN d'avril 2018.

Pour l'estimation du taux d'endettement pour 2018, il est tenu compte du solde nominal estimé de l'entité I après contrôle budgétaire, du solde de financement normé pour l'entité II comme repris dans l'avis du Conseil supérieur des Finances de mars 2018 et des estimations les plus récentes

van maart 2018 en met de recentste ramingen aangaande de impact van de exogene factoren op de schuld.

TABEL 5

Evolutie van de schuldgraad

In % van het bbp	2016	2017	2018	En % du PIB
Schuldgraad	105,9	103,1	101,2	Taux d'endettement
Verandering schuldgraad	-0,1	-2,8	-1,9	Variation du taux d'endettement
Endogene factoren	-0,7	-2,7	-2,4	Facteurs endogènes
Exogene factoren	0,6	-0,1	0,5	Facteurs exogènes

De schuldgraad wordt voor 2018 geraamd op 101,2 % van het bbp. Dit is een daling met 1,9 procentpunt ten opzichte van 2017. Deze daling is te danken aan de endogene factoren die evenwel voor een deel getemperd worden door de exogene factoren. Bij begrotingsopmaak werd de schuldgraad voor 2018 nog geraamd op 102,9 % van het bbp.

Voor de raming van de schuldgraad van 2018 werd geen rekening gehouden met de eventuele verkoop van overheidsparticipaties.

6. De belangrijkste componenten van het vorderingensaldo van entiteit I

Hierna wordt een overzicht gegeven van de belangrijkste componenten van het vorderingensaldo van entiteit I.

6.1 Het vorderingensaldo van de federale overheid

De volgende tabel geeft een overzicht van het vorderingensaldo van de federale overheid per ontvangsten- en uitgavenrubriek.

concernant l'impact des facteurs exogènes sur la dette.

TABLEAU 5

Évolution du taux d'endettement

In % van het bbp	2016	2017	2018	En % du PIB
Schuldgraad	105,9	103,1	101,2	Taux d'endettement
Verandering schuldgraad	-0,1	-2,8	-1,9	Variation du taux d'endettement
Endogene factoren	-0,7	-2,7	-2,4	Facteurs endogènes
Exogene factoren	0,6	-0,1	0,5	Facteurs exogènes

Le taux d'endettement pour 2018 est estimé à 101,2 % du PIB. Cela représente une diminution de 1,9 point de pourcentage par rapport à 2017. Cette diminution s'explique par des facteurs endogènes qui sont pour partie tempérés par des facteurs exogènes. Lors du budget initial, le taux d'endettement pour 2018 était estimé à 102,9 % du PIB.

Pour l'estimation du taux d'endettement de 2018, il n'a pas été tenu compte de la vente éventuelle de participations publiques.

6. Les principales composantes du solde de financement de l'entité I

Ci-après figure un aperçu des principales composantes du solde de financement de l'entité I.

6.1 Le solde de financement du pouvoir fédéral

Le tableau suivant dresse un aperçu du solde de financement du pouvoir fédéral ventilé par principales rubriques de recettes et de dépenses.

TABEL 6

Samenstelling vorderingensaldo federale overheid⁽¹⁾

	In miljoen EUR - En millions EUR					In % - En %	In % - En %	
	2017 Mon. maart -	2018 Initieel -	2018 Aangepast -	Verschil -	Verschil -	Verschil -	Verschil -	
	Mon. mars (1)	Initial (2)	Ajusté (3)	Différence (3) vs. (1)	Différence (3) vs. (2)	Différence (3) vs. (1)	Différence (3) vs. (2)	
Fiscale ontvangsten	115 470	119 090	119 583	4 113	493	3,6	0,4	Recettes fiscales
Fiscale overdrachten (-)	-60 639	-61 692	-61 456	- 816	237	- 1,3	0,4	Transferts fiscaux (-)
Fiscale middelen	54 831	57 398	58 128	3 297	730	6,0	1,3	Moyens fiscaux
Niet-fiscale middelen	4 389	4 491	4 721	332	230	7,6	5,1	Moyens non-fiscaux
Middelen	59 220	61 888	62 848	3 628	960	6,1	1,6	Recettes Voies et Moyens
Interestlasten (-)	-9 419	-8 941	-8 763	655	178	7,0	2,0	Charges d'intérêt (-)
Primaire uitgaven departementen (-)	-52 359	-53 284	-53 337	- 978	- 53	- 1,9	- 0,1	Dépenses primaires des départements (-)
Uitgave vrijstellingen BV (-)	-2 766	-2 906	-2 914	- 148	- 7	- 5,3	- 0,3	Dép. dispenses précompte pr. (-)
Primair saldo instellingen	249	78	- 6	- 255	- 85	- 102,5	- 107,9	Solde primaire organismes
Onverdeelde overgangscorrecties	46	29	55	9	26	19,8	88,7	Corrections de passage non ventilé
Vorderingensaldo federale overheid	-5 029	-3 136	-2 117	2 913	1 019	57,9	32,5	Solde de financement pouvoir fédéral
% bbp	-1,1	-0,7	-0,5	0,7	0,2	59,3	33,1	% PIB

⁽¹⁾ De in de initiële begroting op het niveau van entiteit I voorziene onverdeelde maatregelen en de impact van de conjuncturele verbetering zijn niet meegenomen in kolom (2).

De verschillende rubrieken hieronder geven een verdere analyse.

6.1.1 De fiscale ontvangsten

De totale fiscale ontvangsten op ESR-basis geïnd door de federale overheid, exclusief opcentiemen geïnd voor rekening van de lokale overheden, worden voor 2018 begroot op 119 583 miljoen EUR. Dit is 493 miljoen EUR of 0,4 % meer dan hetgeen was voorzien in de initiële begroting.

Wanneer de belastingcategorieën die geheel voor rekening van derden worden geïnd (gewestelijke belastingen en douanerechten) worden uitgesloten, bedragen de fiscale ontvangsten 113 147 miljoen EUR of 673 miljoen EUR meer dan initieel begroot.

De cijfers van het Monitoringcomité werden door de regering als basis gebruikt voor de begrotingscontrole. Na conclaaf liggen de fiscale ontvangsten 438 miljoen EUR hoger dan de raming van het Monitoringcomité.

TABLEAU 6

Composition du solde de financement du pouvoir fédéral⁽¹⁾

⁽¹⁾ Les mesures non ventilées prévues dans le budget initial au niveau de l'entité I et l'impact de l'amélioration conjoncturelle du budget initial ne sont pas repris dans la colonne (2).

Les différentes rubriques ci-dessous proposent une analyse détaillée.

6.1.1 Les recettes fiscales

Les recettes fiscales globales en termes SEC perçues par le pouvoir fédéral, à l'exclusion des centimes additionnels perçus pour le compte des pouvoirs locaux, sont budgétées pour 2018 à 119 583 millions EUR. C'est 493 millions EUR, soit 0,4 % de plus que ce qui était prévu dans le budget initial.

En excluant les catégories d'impôt intégralement perçues pour le compte de tiers (impôts régionaux et droits de douane), les recettes fiscales s'élèvent à 113 147 millions EUR, soit 673 millions EUR de plus que budgété initialement.

Le gouvernement a utilisé les chiffres du Comité de monitoring comme base pour le contrôle budgétaire. Après le conclave, les recettes fiscales sont supérieures de 438 millions EUR à l'estimation du Comité de monitoring.

Dit verschil kan als volgt worden verklaard:

- ingevolge het crossborderproject wordt 93 miljoen EUR aan extra ontvangsten ingeschreven (53 miljoen EUR federale ontvangsten en 40 miljoen EUR ontvangsten die worden afgedragen). Daarnaast wordt voor het crossborderproject ook de neerwaartse herziening die was voorzien door het Monitoringcomité verdeeld over entiteit I en II;
- voor de eerder besliste maatregel omtrent starterjobs kan een fiscale impact worden ingeschreven van 6 miljoen EUR;
- voor de eerder besliste maatregel omtrent arbeidsintegratiejobs kan een fiscale impact worden ingeschreven van bijna 3 miljoen EUR;
- voor de eerder besliste maatregel omtrent toegelaten arbeid kan een fiscale impact worden ingeschreven van 10 miljoen EUR;
- ingevolge het op het conclaaf besliste pakket voor sociale fraude wordt een fiscale ontvangst van 5 miljoen EUR verwacht;
- ingevolge een beslissing van de Europese Commissie komt een einde aan de mogelijkheid van havenbedrijven om fiscaal onder de rechtspersonenbelasting te vallen en dienen zij met ingang van 01/01/2018 te ressorteren onder de vennootschapsbelasting. Er wordt daardoor een bijkomende fiscale ontvangst van 42 miljoen EUR verwacht;
- in het kader van het Zomerakkoord werd beslist tot een harmonisering en progressieve uitbreiding van de bedragen van de forfaitaire beroepskosten in de personenbelasting. In het verslag van het Monitoringcomité werd deze kost geraamd op 25 miljoen EUR. Deze kost wordt echter geraamd op 6 miljoen EUR op basis van het AURORA-model, of een wijziging van 19 miljoen EUR;
- in de initiële begroting 2018 werd de impact van de in 2017 reeds besliste arbeidsrechtelijke maatregelen voor e-commerce (aanvulling van artikel 36 van de wet van 1971, specifiek kader voor nachtwerk en zondagsarbeid, artikel 38

Cette différence s'explique principalement par les éléments suivants :

- suite au projet « crossborder », 93 millions EUR de recettes supplémentaires sont inscrits (53 millions EUR de recettes fédérales et 40 millions EUR de recettes transférées). Par ailleurs, pour le projet « crossborder », la révision à la baisse qui était prévue par le Comité de monitoring est aussi ventilée sur les entités I et II ;
- pour la mesure décidée précédemment concernant les emplois jeunes, un impact fiscal de 6 millions EUR peut être inscrit ;
- pour la mesure décidée précédemment concernant les emplois de réinsertion professionnelle, un impact fiscal de près de 3 millions EUR peut être inscrit ;
- pour la mesure décidée précédemment concernant les activités autorisées, un impact fiscal de 10 millions EUR peut être inscrit ;
- suite à l'ensemble de mesures contre la fraude sociale décidées lors du conclave, une recette fiscale de 5 millions EUR est escomptée ;
- suite à une décision de la Commission européenne, il est mis un terme à la possibilité pour les entreprises portuaires de relever fiscalement de l'impôt des personnes morales, et ces entreprises doivent, à partir du 01/01/2018 être assujetties à l'impôt des sociétés. De ce fait, une recette fiscale supplémentaire de 42 millions EUR est escomptée ;
- dans le cadre de l'Accord de l'été, il a été décidé d'harmoniser et d'élargir progressivement les montants des frais professionnels forfaitaires dans l'impôt des personnes physiques. Dans le rapport du Comité de monitoring, ce coût était estimé à 25 millions EUR. Ce coût est cependant estimé à 6 millions EUR sur base du modèle AURORA, soit une modification de 19 millions EUR ;
- dans le budget initial 2018, l'impact des mesures déjà décidées en 2017 en matière de droit du travail pour l'e-commerce (pour compléter l'article 36 de la loi de 1971, cadre spécifique pour le travail de nuit et le travail du dimanche,

van de arbeidswet, enz.) ingeschat op de creatie van 3 500 bijkomende jobs, waarvoor een rendement werd ingeschreven in de sociale zekerheid (RSZ en RVA). Er wordt nu ook rekening gehouden met een fiscaal terugverdieneffect van 20 miljoen EUR in de opbrengsten bedrijfsvoorheffing, in parallel met de opbrengsten ingeschreven in de sociale zekerheid;

- de eengemaakte bankentaks werd ingevoerd in augustus 2016 teneinde een geraamd budgettaire opbrengst te realiseren van 805 miljoen EUR op jaarbasis. Het Monitoringcomité heeft geen herraming gemaakt op basis van de parameters voor 2018, maar is uitgegaan van dezelfde opbrengst die werd gerealiseerd in 2017, namelijk 789 miljoen EUR. Voor 2018 wordt echter opnieuw een opbrengst van 805 miljoen EUR verwacht, of 17 miljoen EUR meer dan voorzien door het Monitoringcomité;
- inzake de bepaling van het eenmalig effect op de ontvangsten uit de vennootschapsbelasting in 2017 als gevolg van de verschuiving van de kohieren naar voorafbetalingen binnen de vennootschapsbelasting wordt geoordeeld dat het eenmalig effect moet worden gecorrigeerd met 217 miljoen EUR in 2017 ten opzichte van het bedrag dat was opgenomen door het Monitoringcomité. Voor 2018 is het eenmalig effect eveneens gecorrigeerd ten belope van 54 miljoen EUR ten opzichte van de raming uit het verslag van het Monitoringcomité. Ingevolge deze herziening moet het bedrag van de fiscale ontvangsten voor 2018 ook naar boven worden aangepast ten belope van 163 miljoen EUR ten opzichte van de cijfers vervat in het verslag van het Monitoringcomité;
- het oneigenlijk gebruik van vrijstelling in de roerende voorheffing waarbij buitenlandse pensioenfondsen of buitenlandse residenten worden gebruikt door Belgische residenten om te genieten van een vrijstelling van roerende voorheffing, zal worden tegengegaan. Gelijkaardige situaties in het kader van dubbelbelastingsverdragen zullen eveneens worden aangepakt. Er wordt hiervoor gerekend op een toename van de fiscale ontvangsten ten bedrage van 40 miljoen EUR;

l'article 38 de la loi sur le travail, etc.) a été estimé à la création de 3 500 emplois supplémentaires, pour lesquels un rendement a été inscrit dans la sécurité sociale (ONSS et ONEm). Il est également tenu compte à présent d'un effet retour fiscal de 20 millions EUR dans les recettes du précompte professionnel, en parallèle aux recettes inscrites dans la sécurité sociale ;

- la taxe bancaire unique a été instaurée en août 2016 afin de réaliser une recette budgétaire estimée à 805 millions EUR sur une base annuelle. Le Comité de monitoring n'a pas réalisé de nouvelle estimation sur la base des paramètres pour 2018, mais il a tablé sur la même recette que celle réalisée en 2017, à savoir 789 millions EUR. Pour 2018, une recette de 805 millions EUR est néanmoins à nouveau escomptée, soit donc 17 millions EUR de plus que prévu par le Comité de monitoring ;
- concernant la détermination de l'effet unique sur les recettes de l'impôt des sociétés en 2017 suite au glissement de l'enrôlement vers les versements anticipés dans l'impôt des sociétés, il est estimé que l'effet unique doit être corrigé de 217 millions EUR en 2017 par rapport au montant repris par le Comité de monitoring. Pour 2018, l'effet unique a aussi été corrigé à hauteur de 54 millions EUR par rapport à l'estimation reprise dans le rapport du Comité de monitoring. Suite à cette révision, le montant des recettes fiscales pour 2018 doit également être adapté à la hausse à hauteur de 163 millions EUR par rapport aux chiffres repris dans le rapport du Comité de monitoring ;
- l'usage abusif de l'exemption dans le précompte mobilier où des fonds de pensions étrangers ou des résidents étrangers sont utilisés par des résidents belges pour bénéficier d'une exemption du précompte mobilier sera contrôlé. Des situations similaires dans le cadre d'accords en matière de double imposition seront également traitées. On table ici sur une augmentation des recettes fiscales à raison d'un montant de 40 millions EUR ;

- de btw-regels inzake onroerende verhuur worden vanaf 1 oktober 2018 gewijzigd. Op jaarbasis wordt de kost ervan op 20 miljoen EUR geraamd. Voor 2018 zou er 5 miljoen EUR in rekening moeten worden gebracht;
- er wordt 25 miljoen EUR extra begroot voor de strijd tegen de fiscale fraude. Het gaat hier onder meer over maatregelen om conform te blijven met een EU-richtlijn, OESO-standaarden en -aanbevelingen, aanbevelingen van de Panama-commissie, evenals het UBO-register en bijkomend toezicht op de transportsector.

- les règles TVA en matière de location immobilière sont modifiées à partir du 1^{er} octobre 2018. Sur une base annuelle, le coût en est estimé à 20 millions EUR. Pour 2018, un montant de 5 millions EUR devrait être pris en compte ;
- un montant supplémentaire de 25 millions EUR est budgétisé pour la lutte contre la fraude fiscale. Il s'agit notamment ici de mesures visant à rester en conformité avec une directive UE, des standards et des recommandations OCDE, des recommandations de la commission Panama, ainsi que le registre UBO et la surveillance supplémentaire sur le secteur des transports.

TABEL 7

De fiscale ontvangsten op ESR-basis

TABLEAU 7

Les recettes fiscales sur base SEC

	In miljoen EUR					In %	In %	
	En millions EUR					En %	En %	
	2017	2018	2018					
	Mon. maart	Initieel	Aangepast	Verschil	Verschil	Verschil	Verschil	
	Mon. mars	Initial	Ajusté	Différence	Différence	Différence	Différence	
	(1)	(2)	(3)	(3) vs. (1)	(3) vs. (2)	(3) vs. (1)	(3) vs. (2)	
Roerende voorheffing	4 108	5 249	4 310	202	- 939	4,9	- 17,9	Précompte mobilier
dividenden	2 451	3 106	2 624	174	- 482	7,1	- 15,5	dividendes
andere	1 751	2 192	1 774	23	- 418	1,3	- 19,1	autres
kohieren	- 93	- 50	- 88	5	- 39	5,2	- 78,4	rôles
Werknemersparticipatie	16	18	18	1	0	7,9	0,0	Participation des travailleurs
Voorafbetalingen	13 191	11 975	14 139	948	2 164	7,2	18,1	Versements anticipés
Kohieren	1 500	1 943	1 252	- 248	- 691	- 16,5	- 35,6	Rôles
vennootschappen	6 068	6 674	5 692	- 377	- 982	- 6,2	- 14,7	sociétés
natuurlijke personen	- 4 817	- 5 038	- 4 744	73	294	1,5	5,8	personnes physiques
belasting der niet-inwoners	248	306	304	56	- 2	22,6	- 0,6	impôt des non-résidents
Bedrijfsvoorheffing	47 717	47 493	47 831	114	337	0,2	0,7	Précompte professionnel
bron	47 436	47 207	47 475	39	268	0,1	0,6	source
kohieren	281	287	356	74	69	26,4	24,1	rôles
Niet-geregionaliseerde diversen	375	369	369	- 6	1	- 1,5	0,1	Divers non régionaux
Directe belastingen	66 907	67 046	67 919	1 012	873	1,5	1,3	Impôts directs
Accijnzen	9 003	9 391	9 330	327	- 61	3,6	- 0,6	Accises
Btw	32 526	34 568	34 532	2 006	- 36	6,2	- 0,1	TVA
zuivere	29 748	31 196	31 313	1 565	117	5,3	0,4	pure
diverse rechten en taksen	2 778	3 372	3 219	441	- 153	15,9	- 4,5	droits et taxes divers
Niet-geregionaliseerde registratierechten	144	188	151	7	- 37	5,0	- 19,7	Droits d'enregistrement non régionaux
Niet-geregionaliseerde diversen en boeten	711	981	915	204	- 66	28,7	- 6,7	Divers et amendes non régionaux
Regularisatie	106	300	300	194	0	182,5	0,0	Regularisation
Totaal excl. belastingen geheel geïnd voor derden	109 397	112 474	113 147	3 750	673	3,4	0,6	Total hors impôts entièrement encaissés pour des tiers
Belastingen geheel geïnd voor derden								Impôts entièrement encaissés pour des tiers
Gewestelijke belastingen	3 473	3 751	3 573	100	- 178	2,9	- 4,7	Impôts régionaux
Verkeersbelasting	130	139	133	3	- 7	2,1	- 4,7	Taxe de circulation
Belasting op inkeerstelling	50	54	51	1	- 3	2,1	- 4,8	Taxe de mise en circulation
Eurovignet	- 7	0	5	12	5	177,5		Eurovignette
Belasting op spelen en weddenschappen	64	73	69	4	- 5	6,9	- 6,2	Taxe sur les jeux et paris
Automatische ontspannings toestellen	35	40	39	4	- 1	10,2	- 2,6	Appareils automatiques de divertissement
Onroerende voorheffing	59	59	58	- 2	- 1	- 2,6	- 2,1	Précompte immobilier
Geregionaliseerde boeten directe bel.	1	1	1	0	0	- 18,9	- 3,0	Amendes reg. impôts directs
Geregionaliseerde registratierechten	1 843	1 958	1 908	65	- 50	3,5	- 2,5	Droits d'enregistrement régionalisés
Geregionaliseerde boeten indirecte bel.	225	235	176	- 49	- 59	- 21,7	- 25,0	Amendes reg. impôts indirects
Successierechten	1 071	1 192	1 134	62	- 58	5,8	- 4,9	Droits de succession
Douanerechten	2 600	2 865	2 863	263	- 2	10,1	- 0,1	Droits de douane
Totaal incl. belastingen geheel geïnd voor derden (uitgez. opcentiemen)	115 470	119 090	119 583	4 113	493	3,6	0,4	Total y compris impôts entièrement encaissés pour des tiers (impôts additionnels exclus)

De belangrijkste verschillen ten opzichte van de initiële begroting hebben betrekking op:

- roerende voorheffing: -939 miljoen EUR (-17,9 %);
- voorafbetalingen: +2 164 miljoen EUR (+18,1 %);
- kohieren vennootschappen: -982 miljoen EUR (-14,7 %);
- kohieren natuurlijke personen: +294 miljoen EUR (+5,8 %);
- bedrijfsvoorheffing: +337 miljoen EUR (+0,7 %).

De totale fiscale ontvangsten op kasbasis, inclusief de belastingen geheel voor derden geïnd, na maatregelen en technische correcties, worden geraamd op 117 584 miljoen EUR, of 1 679 miljoen EUR meer dan initieel begroot. In ESR-termen wordt er dus een veel lagere toename ten opzichte van de initiële begroting voorzien dan in kastermen. Dit kan grotendeels worden verklaard door de overgang tussen ESR en kas voor de kohieren vennootschappen die nu 1 188 miljoen EUR lager geraamd wordt dan initieel. Dit is grosso modo toe te schrijven aan een veel hogere raming voor de verschuiving van kohieren naar voorafbetalingen.

De fiscale ontvangsten in kastermen worden niet rechtstreeks gebruikt bij de berekening van het saldo maar ze dienen wel als basis om een aantal fiscale afdrachten te berekenen.

De fiscale ontvangsten worden meer gedetailleerd besproken in hoofdstuk 2 van deel 3.

6.1.2 Van totale fiscale ontvangsten naar fiscale Middelen

Ongeveer 53,5 % van de totale fiscale ontvangsten voor het jaar 2018 wordt door de federale overheid doorgestort naar andere overheidsniveaus (EU, Gemeenschappen en Gewesten, sociale zekerheid) of overheidsentiteiten (CREG, Apetra, politiezones en Rampenfonds).

Les principales différences par rapport au budget initial se rapportent aux éléments suivants :

- précompte mobilier : -939 millions EUR (-17,9 %) ;
- versements anticipés : +2 164 millions EUR (+18,1 %) ;
- rôles sociétés : -982 millions EUR (-14,7 %) ;
- rôles personnes physiques : +294 millions EUR (+5,8 %) ;
- précompte professionnel : +337 millions EUR (+0,7 %).

Les recettes fiscales globales sur base caisse, y compris les impôts perçus intégralement pour tiers, après mesures et corrections techniques, sont estimées à 117 584 millions EUR, soit 1 679 millions EUR de plus que prévu au budget initial. En termes SEC, l'augmentation prévue par rapport au budget initial est donc bien plus basse qu'en termes caisse. Cela peut s'expliquer en grande partie par le passage entre SEC et caisse pour les rôles sociétés qui sont aujourd'hui estimés 1 188 millions EUR plus bas qu'initialement. Cela est dû en gros à une estimation bien plus élevée pour le glissement des rôles vers les versements anticipés.

Les recettes fiscales en termes de caisse ne sont pas prises en compte directement dans le calcul du solde mais servent de base au calcul d'une série de transferts fiscaux.

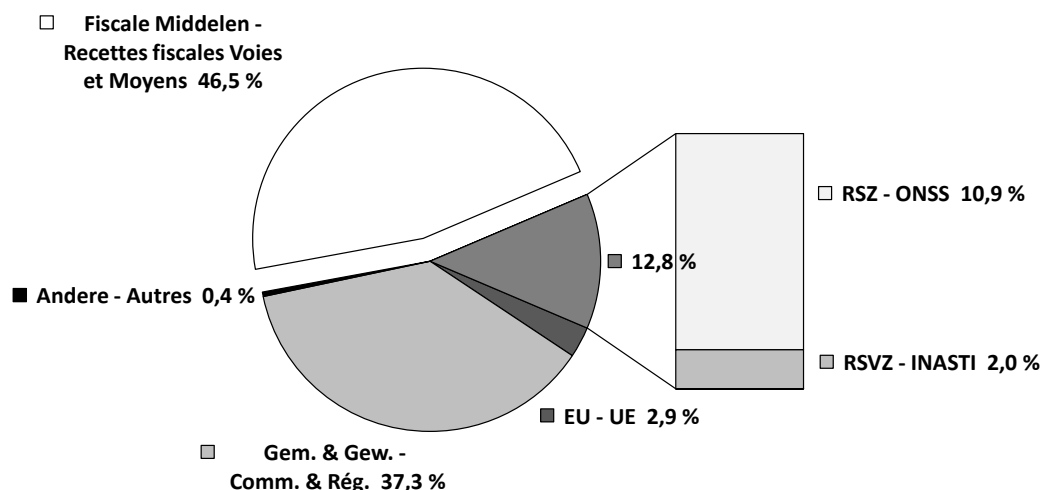
Les recettes fiscales sont présentées de manière plus détaillée au chapitre 2 de la partie 3.

6.1.2 Des recettes fiscales globales aux Moyens fiscaux

Environ 53,5 % des recettes fiscales globales perçues par le pouvoir fédéral pour l'année 2018 sont transférées à d'autres niveaux de pouvoir (UE, Communautés et Régions, sécurité sociale) ou entités publiques (CREG, Apetra, zones de police et Fonds des calamités).

GRAFIEK 1

De fiscale ontvangsten voor derden en toegewezen fiscale ontvangsten



De afgestane fiscale ontvangsten vóór ESR-correcties worden voor 2018 herhaamd op 62 917 miljoen EUR. Dit is 268 miljoen EUR lager dan wat geraamd was bij de opmaak van de initiële begroting.

Na ESR-correcties liggen de afdrachten 1 461 miljoen EUR lager en worden ze geraamd op 61 456 miljoen EUR. De correcties hebben voor het grootste deel betrekking op de definitieve vaststelling van de autonomiefactor, alsook op de afdrachten inzake gewestbelastingen (in hoofdzaak de successierechten en onroerende voorheffing).

De volgende tabel geeft een overzicht van de fiscale afdrachten.

GRAPHIQUE 1

Les recettes fiscales pour tiers et les recettes fiscales attribuées

Les recettes fiscales cédées avant les corrections SEC sont réestimées à 62 917 millions EUR pour 2018. Il s'agit d'un montant qui est inférieur de 268 millions EUR aux estimations du budget initial.

Après corrections SEC, les transferts sont inférieurs de 1 461 millions EUR et sont estimés à 61 456 millions EUR. Les corrections portent pour la plus grande partie sur la fixation définitive du facteur d'autonomie, ainsi que sur les transferts en matière d'impôts régionaux (principalement les droits de succession et le précompte immobilier).

Le tableau suivant dresse un aperçu des transferts fiscaux.

TABEL 8
Fiscale afdrachten

TABLEAU 8
Transferts fiscaux

	In miljoen EUR - En millions EUR					In % - En %	In % - En %	
	2017 Mon. maart - Mon. mars (1)	2018 Initieel - Initial (2)	2018 Aangepast - Ajusté (3)	Verschil - Différence (3) vs. (1)	Verschil - Différence (3) vs. (2)	Verschil - Différence (3) vs. (1)	Verschil - Différence (3) vs. (2)	
EU	3 145	3 427	3 440	295	13	9,4	0,4	UE
Btw	545	563	577	32	15	5,9	2,6	TVA
Douanerechten	2 600	2 865	2 863	263	-2	10,1	- 0,1	Droits de douane
Gemeenschappen en Gewesten	43 010	43 950	43 908	898	-42	2,1	- 0,1	Communautés et Régions
Gewestelijke belastingen	3 417	3 841	3 633	216	-208	6,3	- 5,4	Impôts régionaux
Gewestelijke aanvullende belasting op PB	9 412	9 060	9 019	-393	-41	- 4,2	- 0,5	Taxe additionnelle régionale sur l'IPP
PB- en btw-dotaties	30 180	31 048	31 255	1 075	207	3,6	0,7	Dotations IPP et TVA
Sociale zekerheid	13 965	15 299	15 077	1 112	-222	8,0	- 1,5	Sécurité sociale
Globaal beheer werknemers	11 524	12 619	12 441	917	-179	8,0	- 1,4	Gestion globale travailleurs salariés
Globaal beheer zelfstandigen	2 126	2 345	2 305	179	-40	8,4	- 1,7	Gestion globale travailleurs indépendants
RIZIV-Geneeskundige verzorging	0	0	0	0	0			INAMI-Soins de santé
DIBISS en andere	0	0	0	0	0			ORPSS et autres
Sociale Maribel en BBSZ	315	334	331	16	-3	5,1	- 0,9	Maribel social et CSSS
Andere	464	509	492	28	-17	6,1	- 3,3	Autres
Politie	264	264	264	1	0	0,3	0,0	Police
Rampenfondsen	12	12	12	0	0	0,0	0,0	Fonds des calamités
CREG	166	207	193	27	-14	16,6	- 6,8	CREG
Apetra	23	25	23	0	-3	0,0	- 10,8	Apetra
Afdrachten fiscale ontvangsten	60 583	63 185	62 917	2 334	-268	3,9	- 0,4	Transferts de recettes fiscales
Fiscale Middelen	53 077	52 720	54 667	1 590	1 947	3,0	3,7	Recettes fiscales Voies et Moyens

Afdrachten fiscale ontvangsten	60 583	63 185	62 917	2 334	-268	3,9	- 0,4	Transferts de recettes fiscales
Niet-federale overgangscorrecties	56	10	40	-16	31	- 28,4	319,2	Corrections de passage non-fédérales
Andere overgangscorrecties	0	-1 502	-1 501	-1 501	1		0,0	Autres corrections de passage
Afdrachten fiscale ontvangsten, gecorrigeerd met overgangscorrecties op saldoniveau	60 639	61 692	61 456	816	-237	1,3	- 0,4	Transferts de recettes fiscales, incluant les corrections de passage au niveau du solde

De aan de EU af te dragen middelen worden 13 miljoen EUR hoger ingeschat ten opzichte van de initiële begroting 2018. De hogere afdracht is vooral toe te schrijven aan de hogere raming van de afdrachten inzake btw.

De aan de Gemeenschappen en Gewesten over te dragen middelen liggen na begrotingscontrole 42 miljoen EUR onder het niveau van de initiële begroting.

De gewestbelastingen dalen na begrotingscontrole met 208 miljoen EUR. De directe gewestelijke belastingen worden 31 miljoen EUR lager ingeschat ten opzichte van de begrotingsopmaak. Hiervan heeft circa 23 miljoen EUR betrekking op het feit dat sinds begin dit jaar

Les moyens à transférer à l'UE sont estimés à 13 millions EUR de plus par rapport au budget initial 2018. Le transfert supérieur peut surtout être attribué à l'estimation supérieure des transferts en matière de TVA.

Après contrôle budgétaire, les moyens à transférer aux Communautés et Régions s'élèvent à 42 millions EUR de moins que dans le budget initial.

Les impôts régionaux diminuent de 208 millions EUR après contrôle budgétaire. Les impôts régionaux directs sont estimés à 31 millions EUR de moins que lors de la confection du budget. De ce montant, environ 23 millions EUR portent sur le fait que, depuis le début de l'année, la Région de

het Brussels Hoofdstedelijk Gewest zelf instaat voor de dienst van de onroerende voorheffing. Dit was in de initiële begroting nog niet meegenomen. Daarnaast worden de afdrachten voor de registratierechten, successierechten en fiscale boeten neerwaarts herzien met respectievelijk 50 miljoen EUR, 69 miljoen EUR en 59 miljoen EUR.

De gewestelijke aanvullende belasting op de personenbelasting (d.i. fiscale autonomie) daalt ten opzichte van de initiële begroting met 41 miljoen EUR tot 9 019 miljoen EUR. Dit bedrag omvat de opcentiemen verminderd met de fiscale uitgaven waarover de Gewesten exclusief bevoegd zijn, evenals de geraamde afrekeningen met betrekking tot vorige aanslagjaren. Net zoals in de initiële begroting reeds werd aangegeven, wordt in 2018 ook de afrekening gemaakt voor de jaren 2015-2017 ingevolge de definitieve vaststelling van de autonomiefactor (1 462 miljoen EUR). Dit bedrag komt in 2018, in ESR, integraal in mindering van hetgeen aan de Gewesten wordt overgemaakt. Evenwel voorziet de bijzondere financieringswet dat de verrekening in kas niet meer mag bedragen dan 2 % van de maandelijkse stortingen van de PB-dotatie aan de Gewesten (exclusief de desbetreffende responsabiliseringsbijdrage). Hierdoor wordt kasmatig slechts 112 miljoen EUR in mindering gebracht. Het resterend saldo ten belope van 1 349 miljoen EUR wordt als overgangscorrectie opgenomen voor de bepaling van het vorderingensaldo. Voormelde regeling houdt in dat de terugbetaling door de Gewesten van hetgeen zij de voorbije drie jaren te veel hebben doorgestort gekregen, zich over meerdere jaren zal spreiden. De voormelde bedragen verschillen nauwelijks van hetgeen voorzien was in de initiële begroting.

De middelen die vanuit de PB- en btw-ontvangsten worden toegewezen aan de Gemeenschappen en Gewesten (exclusief fiscale autonomie) worden geraamd op 31 255 miljoen EUR. Dit is een stijging met 207 miljoen EUR ten opzichte van de initiële begroting. Ook de PB-dotatie aan de Gewesten wordt beïnvloed door de voormelde 2 %-regel. Om de overgang naar ESR te maken, wordt een correctie van 152 miljoen EUR doorgevoerd. Deze correctie is quasi gelijk gebleven ten opzichte van het bedrag dat bij begrotingsopmaak was voorzien.

De aan de sociale zekerheid over te dragen fiscale ontvangsten worden voor 2018 herhaald op 15 077 miljoen EUR. Dit is een daling met 222 miljoen EUR ten opzichte van de initiële begroting. De daling wordt meer in detail besproken onder het deel met betrekking tot de sociale zekerheid (zie infra).

Bruxelles-Capitale assure elle-même le service du précompte immobilier. Ce n'était pas encore repris dans le budget initial. Par ailleurs, les transferts pour les droits d'enregistrement, les droits de succession et les amendes fiscales sont revus à la baisse, respectivement de 50 millions EUR, 69 millions EUR et 59 millions EUR.

L'impôt complémentaire régional sur l'impôt des personnes physiques (c.-à-d. l'autonomie fiscale) diminue de 41 millions EUR par rapport au budget initial pour atteindre 9 019 millions EUR. Ce montant comprend les centimes additionnels diminués des dépenses fiscales qui relèvent de la compétence exclusive des Régions, ainsi que les décomptes estimés par rapport aux années d'imposition précédentes. Comme il l'avait déjà été indiqué dans le budget initial, le décompte pour les années 2015-2017 sera également effectué en 2018, à la suite de la fixation définitive du facteur d'autonomie (1 462 millions EUR). En 2018, ce montant sera, en termes SEC, déduit intégralement de ce qui est transféré aux Régions. Cependant, la loi spéciale de financement prévoit que le règlement en caisse ne peut pas être supérieur à 2 % des versements mensuels de la dotation IPP aux Régions (à l'exclusion de la cotisation de responsabilisation concernée). De ce fait, en caisse, il n'est déduit qu'un montant de 112 millions EUR. Le solde restant de 1 349 millions EUR est repris comme correction de passage pour la détermination du solde de financement. Le règlement précité implique que le remboursement par les Régions des versements qu'elles ont reçus en trop au cours des trois dernières années sera réparti sur plusieurs années. Les montants précités sont à peine différents de ce qui était prévu dans le budget initial.

Les moyens attribués aux Communautés et Régions en provenance des recettes IPP et TVA (à l'exclusion de l'autonomie fiscale) sont estimés à 31 255 millions EUR. Il s'agit d'une augmentation de 207 millions EUR par rapport au budget initial. La dotation IPP aux Régions est également influencée par la règle des 2 % précitée. Pour réaliser le passage au SEC, une correction de 152 millions EUR est effectuée. Cette correction est restée quasiment égale par rapport au montant prévu lors de la confection du budget.

Les recettes fiscales à transférer à la sécurité sociale sont réestimées à 15 077 millions EUR pour 2018. Il s'agit d'une diminution de 222 millions EUR par rapport au budget initial. La diminution est parcourue de manière plus détaillée dans la partie relative à la sécurité sociale (voir infra).

De afdrachten gegroepeerd onder de lijn 'Andere' worden herhaald op 492 miljoen EUR tegenover 509 miljoen EUR in de initiële begroting, hetzij een daling met 17 miljoen EUR. Het gaat om afdrachten ter financiering van het Rampenfonds (de federale overheid blijft verantwoordelijk voor de uitbetaling van de vergoedingen voor rampen van vóór 1 juli 2014), de CREG, Apetra en het Fonds voor de pensioenen van de federale politie, alsook om de sociale toelage die aan de gemeente of de meergemeentepolitiezones wordt toegekend ter gedeeltelijke compensatie van de bijdragen die zij aan de RSZ verschuldigd zijn.

Doordat de fiscale kasontvangsten stijgen met 1 679 miljoen EUR en de afdrachten vóór overgangscorrecties afnemen met 268 miljoen EUR, worden de fiscale middelen in kas 1 947 miljoen EUR hoger geraamd ten opzichte van de ramingen bij begrotingsopmaak. De fiscale middelen in kas worden nu geraamd op 54 667 miljoen EUR.

6.1.3 De niet-fiscale ontvangsten en Middelen

De niet-fiscale Middelen na overgangscorrecties worden geraamd op 4 721 miljoen EUR of 230 miljoen EUR meer dan initieel begroot.

Het geraamd bedrag aan niet-fiscale ontvangsten gebruikt door het Monitoringcomité werd slechts beperkt gewijzigd op het conclaaf. De impact van de conclaafbeslissingen op de niet-fiscale ontvangsten bedraagt 22 miljoen EUR. Het betreft in hoofdzaak een hoger bedrag voor dividenden van financiële instellingen.

Daarnaast werden er nog bijkomende correcties gedaan ten bedrage van -10 miljoen EUR op de niet-fiscale ontvangsten vóór overgangscorrecties en -11 miljoen EUR op de overgangscorrecties, beide voor het wegvallen van doorstorting van het FAVV die waren voorzien in de cijfers van het Monitoringcomité. Dit wordt evenwel buiten de niet-fiscale ontvangsten gecompenseerd door een hoger saldo van de te consolideren instellingen en is dus globaal gezien saldoneutraal.

Les transferts groupés sous la ligne 'Autres' sont réestimés à 492 millions EUR par rapport à 509 millions EUR dans le budget initial, soit une diminution de 17 millions EUR. Il s'agit de transferts en vue du financement du Fonds des Calamités (le pouvoir fédéral reste responsable du paiement des indemnités pour les calamités datant d'avant le 1^{er} juillet 2014), de la CREG, d'Apetra et du Fonds pour les pensions de la police fédérale, ainsi que de la subvention sociale attribuée à la commune ou aux zones de police couvrant plusieurs communes en compensation partielle des cotisations dues par elles à l'ONSS.

Parce que les recettes fiscales de caisse augmentent de 1 679 millions EUR et les transferts avant les corrections de passage diminuent de 268 millions EUR, les moyens financiers en caisse sont estimés supérieurs de 1 947 millions EUR par rapport aux estimations effectuées lors de la confection du budget. Les moyens fiscaux en caisse sont à présent estimés à 54 667 millions EUR.

6.1.3 Les recettes et Moyens non fiscaux

Les Moyens non fiscaux après corrections de passage sont estimés à 4 721 millions EUR, soit 230 millions EUR de plus que ce qui était budgété initialement.

Le montant estimé de recettes non fiscales utilisé par le Comité de monitoring n'a été modifié que de façon limitée lors du conclave. L'impact des décisions du conclave sur les recettes non fiscales s'élève à 22 millions EUR. Il s'agit principalement d'un montant plus élevé pour les dividendes des institutions financières.

Des corrections ont ensuite encore été apportées pour un montant de -10 millions EUR sur les recettes non fiscales avant corrections de passage et de -11 millions EUR sur les corrections de passage, toutes deux pour la suppression des versements de l'AFSCA prévus dans les chiffres du Comité de monitoring. Cependant, cela est compensé hors recettes non fiscales par un solde plus élevé des organismes à consolider et donc, d'un point de vue global, est neutre pour le solde.

TABEL 9

De niet-fiscale ontvangsten

TABLEAU 9

Les recettes non fiscales

	In miljoen EUR En millions EUR					In % En %	In % En %	
	2017 Mon. maart Mon. mars (1)	2018 Initieel Initial (2)	2018 Aangepast Ajusté (3)	Vershil Différence (3) vs. (1)	Vershil Différence (3) vs. (2)	Vershil Différence (3) vs. (1)	Vershil Différence (3) vs. (2)	
Niet-fiscale ontvangsten	7 371	5 038	5 474	-1 898	436	-25,7	8,7	Recettes non fiscales
Lopende	4 058	3 899	4 154	96	255	2,4	6,5	Courantes
Kapitaal	3 313	1 139	1 320	-1 993	181	-60,2	15,9	Capital
Afdrachten niet-fiscale ontvangsten	14	19	14	1	- 5	5,0	- 25,4	Transferts recettes non fiscales
Gemeenschappen en Gewesten	14	19	14	1	- 5	5,0	- 25,4	Communautés et Régions
Effectivering	0	0	0	0	0			Titrisation
Niet-fiscale Middelen	7 358	5 019	5 459	-1 898	441	- 25,8	8,8	Recettes non fiscales Voies et Moyens
Correctie codes 8	-3 119	- 976	-1 161	1 958	- 185	62,8	- 19,0	Correction codes 8
Andere overgangscorrecties	150	447	422	272	- 25	181,6	- 5,7	Autres corrections de passage
Niet-fiscale Middelen, gecorrigeerd met overgangscorrecties op saldoniveau	4 389	4 491	4 721	332	230	7,6	5,1	Recettes non fiscales Voies et Moyens, incluant les corrections de passage au niveau du solde

Het verschil van 230 miljoen EUR na overgangscorrecties kan hoofdzakelijk verklaard worden door:

- +105 miljoen EUR voor een hogere raming voor dividenden van financiële instellingen. Het Monitoringcomité had reeds het initieel voorziene bedrag met ongeveer 84 miljoen EUR opgetrokken op basis van de door de betrokken ondernemingen aangekondigde dividendbetalingen. Op het conclaaf werd nog 21,5 miljoen EUR toegevoegd;
- +85 miljoen EUR voor een terugbetaling door de Federale Pensioendienst in de Middelenbegroting van de in 2017 teveel ontvangen dotatie;
- +23 miljoen EUR voor het wegvallen van de correctie ter vermijding van een dubbeltelling van het dividend van de FPIM;
- +15 miljoen EUR voor een storting door het BIPT in de Middelenbegroting.

De niet-fiscale ontvangsten vóór overgangscorrecties en afdrachten worden begroot op 5 474 miljoen EUR (+436 miljoen EUR ten opzichte van de initiële begroting). Hiervan wordt 14 miljoen EUR afgedragen.

La différence de 230 millions EUR après corrections de passage s'explique principalement par les différences suivantes :

- +105 millions EUR pour une estimation plus élevée des dividendes des institutions financières. Le Comité de monitoring avait déjà augmenté d'environ 84 millions EUR le montant initialement prévu, sur la base des paiements de dividendes annoncés par les entreprises concernées. 21,5 millions EUR ont encore été ajoutés lors du conclave ;
- +85 millions EUR pour un remboursement de trop perçus en matière de dotation en 2017 du Service fédéral des Pensions dans le budget des Voies et Moyens ;
- +23 millions EUR pour la suppression de la correction visant à éviter un double comptage du dividende de la SFPI ;
- +15 millions EUR pour un versement par l'IBPT dans le budget des Voies et Moyens.

Les recettes non fiscales avant corrections de passage et les transferts sont budgétés à 5 474 millions EUR (+436 millions EUR par rapport au budget initial) dont 14 millions EUR sont transférés.

De raming van de niet-fiscale Middelen in begrotingstermen bedraagt bijgevolg 5 459 miljoen EUR (+441 miljoen EUR ten opzichte van de initiële begroting). Na overgangscorrecties worden de niet-fiscale Middelen voor 2018 geraamd op 4 721 miljoen EUR.

De niet-fiscale ontvangsten en Middelen worden meer in detail besproken in deel 3, hoofdstuk 2, afdeling 2.

6.1.4 De interestlasten

De interestlasten op economische basis (inclusief de interestlasten van de te consolideren instellingen en na transfer van bepaalde interestuitgaven komende van de primaire uitgaven) worden voor 2018 geraamd op 8 763 miljoen EUR. Dit is 178 miljoen EUR lager ten opzichte van de initiële begroting.

Ten opzichte van de ramingen van het Monitoringcomité van maart is dit een daling met 22 miljoen EUR. Dit kan worden opgesplitst in een verbetering van de op de Rijksschuldbegroting aangerekende interestlasten van 29 miljoen EUR, en een verslechtering van de interestlasten van de te consolideren instellingen met 7,6 miljoen EUR.

TABEL 10

De interestlasten

	In miljoen EUR En millions EUR					In % En %	In % En %	
	2017 Mon. maart	2018 Initieel	2018 Aangepast	Vershil	Vershil	Vershil	Vershil	
	Mon. mars	Initial	Ajusté	Différence	Différence	Différence	Différence	
	(1)	(2)	(3)	(3) vs. (1)	(3) vs. (2)	(3) vs. (1)	(3) vs. (2)	
Interestlasten (economisch)	9 419	8 941	8 763	- 655	- 178	- 7,0	- 2,0	Charges d'intérêt (économiques)
Schatkist	9 357	8 871	8 686	- 671	- 185	- 7,2	- 2,1	Trésor
Uit primaire uitgaven overgehevelde interesten	29	46	46	17	0	56,6	0,0	Intérêts en provenance des dépenses primaires
Te consolideren instellingen	33	24	31	- 1	8	- 3,7	32,1	Organismes à consolider

De in 2018 op de Rijksschuldbegroting aangerekende interestlasten worden begroot op 8 686 miljoen EUR. Ze werden berekend met onder meer een rentehypothese van -0,44 % op 4 maanden en +1,03 % op 10 jaar.

De totale interestlasten voor 2018 bevatten ook 46 miljoen EUR interestuitgaven die uit de primaire uitgaven worden gelicht. Het betreft hier bedragen van de Deposito- en Consignatiekas.

L'estimation des Moyens non fiscaux en termes budgétaires s'élève donc à 5 459 millions EUR (+441 millions EUR par rapport au budget initial). Après corrections de passage, les Moyens non fiscaux sont estimés à 4 721 millions EUR pour 2018.

Les recettes et Moyens non fiscaux sont abordés de manière plus détaillée dans la partie 3, chapitre 2, section 2.

6.1.4 Les charges d'intérêt

Les charges d'intérêt sur base économique (y compris les charges d'intérêt des organismes à consolider et après transfert de certaines dépenses d'intérêt provenant des dépenses primaires) sont estimées à 8 763 millions EUR pour 2018, ce qui est inférieur de 178 millions EUR par rapport au budget initial.

Par rapport aux estimations du Comité de monitoring de mars, il s'agit d'une baisse de 22 millions EUR. Ce montant peut être ventilé en une amélioration de 29 millions EUR des charges d'intérêt imputées sur le budget de la Dette publique, et une détérioration des charges d'intérêt des organismes à consolider de 7,6 millions EUR.

TABLEAU 10

Les charges d'intérêt

Les charges d'intérêt imputées sur le budget de la Dette publique sont budgétées à 8 686 millions EUR pour 2018. Elles ont été calculées notamment avec une hypothèse en matière de taux d'intérêt de -0,44 % à 4 mois et de +1,03 % à 10 ans.

Les charges d'intérêt totales pour 2018 comprennent également 46 millions EUR de dépenses d'intérêt qui sont retirées des dépenses primaires. Il s'agit de montants de la Caisse des Dépôts et Consignations.

De interestlasten van de te consolideren instellingen worden begroot op circa 31 miljoen EUR.

De interestlasten komen meer gedetailleerd aan bod in afdeling 2 van hoofdstuk 3 van deel 3.

6.1.5 De primaire uitgaven

In de initiële begroting 2018 die op 14 december 2017 werd goedgekeurd door het Parlement bedroegen de vereffeningskredieten van de primaire uitgaven 51 407,6 miljoen EUR. Na aanpassing bedragen diezelfde kredieten 51 669,6 miljoen EUR.

Hierbij dient te worden opgemerkt dat het begrip primaire uitgaven dat hier wordt gebruikt, verschilt van dat uit de Algemene Uitgavenbegroting. De kredieten van de FOD Financiën bevatten immers uitgaven die, vanuit economisch standpunt, moeten worden beschouwd als rentelasten. Ze bedragen 46 miljoen EUR in 2018.

TABEL 11

De primaire uitgaven en de overgang naar het ESR-saldo

	En millions EUR					En %		
	2017	2018	2018	Verschil - Différence (3) vs. (1)	Verschil - Différence (3) vs. (2)	Verschil - Différence (3) vs. (1)	Verschil - Différence (3) vs. (2)	
	Mon. maart - Mon. mars (1)	Initieel - Initial (2)	Aangepast - Ajusté (3)					
Kredieten	50 167	51 407	51 670	1 503	262	3,0	0,5	Crédits
Totaal Autoriteitscel	24 652	25 650	25 799	1 147	148	4,7	0,6	Total Cellule Autorité
Totaal Sociale Cel	21 137	20 641	20 618	- 519	- 24	- 2,5	- 0,1	Total Cellule Sociale
Totaal Economische Cel	4 378	4 265	4 323	- 55	58	- 1,3	1,4	Total Cellule Economique
Globale provisie	-	520	599	599	79		15,2	Provision globale
Andere provisies	-	331	331	331	0		0,0	Autres Provisions
Interesten FOD Financiën (-)	- 29	- 46	- 46	- 17	0	- 56,6	0,0	Intérêts SPF Finances (-)
Onderbenutting (-)	0	- 900	- 942	- 942	- 42		- 4,7	Sous-utilisation (-)
Primaire uitgaven AT	50 137	50 461	50 682	544	221	1,1	0,4	Dépenses primaires EG
ESR-correcties	2 222	2 823	2 655	433	- 168	19,5	- 5,9	Corrections SEC
Bni-bijdrage EU	2 443	3 172	3 172	729	0	29,8	0,0	Contribution RNB UE
Primaire uitgaven schuldbegroting	32	29	28	- 3	- 1	- 10,7	- 2,2	Dépenses primaires de la dette
Correctie codes 8 en 9	- 106	- 184	- 205	- 99	- 21	- 93,3	- 11,4	Correction codes 8 et 9
Andere ESR-correcties	- 147	- 194	- 340	- 193	- 146	- 131,6	- 75,0	Autres corrections SEC
Primaire uitgaven ESR	52 359	53 284	53 337	978	53	1,9	0,1	Dépenses primaires SEC

De onderbenuttingsdoelstelling van de primaire uitgaven voor 2018, in de initiële begroting vastgelegd op 900 miljoen EUR, wordt naar boven herzien en bedraagt nu 941,9 miljoen EUR om zo rekening te houden met, enerzijds, het gedeelte van de primaire uitgaven (43 miljoen EUR) in de bijkomende onderbenutting van 72 miljoen EUR die bij begrotingsopmaak 2018 nog niet was verdeeld onder de primaire uitgaven, de OISZ en

Les charges d'intérêt des organismes à consolider sont budgétées à environ 31 millions EUR.

Les charges d'intérêt seront abordées de manière plus détaillée dans la partie 3, chapitre 3, section 2.

6.1.5 Les dépenses primaires

Dans le budget initial 2018 voté par le Parlement en date du 14 décembre 2017, les crédits de liquidation des dépenses primaires s'élevaient à 51 407,6 millions EUR. Après ajustement, ces mêmes crédits se montent à 51 669,6 millions EUR.

Il convient de noter que le concept de dépenses primaires utilisé ici diffère de celui figurant dans le budget général des Dépenses. Les crédits du SPF Finances comportent, en effet, des dépenses qui, d'un point de vue économique, doivent être considérées comme des charges d'intérêt. Celles-ci sont de 46 millions EUR en 2018.

TABLEAU 11

Les dépenses primaires et le passage au solde SEC

L'objectif de sous-utilisation des dépenses primaires pour 2018, fixé à 900 millions EUR dans le budget initial, a été revu à la hausse pour atteindre 941,9 millions EUR afin de tenir compte d'une part de la part des dépenses primaires (43 millions EUR) dans la sous-utilisation supplémentaire de 72 millions EUR qui n'avait pas été répartie entre les dépenses primaires, les IPSS et les organismes à consolider lors du

de te consolideren instellingen en, anderzijds, een vermindering met 1,1 miljoen EUR in uitvoering van de notificatie van 31 maart 2017 aangaande de eerste begrotingscontrole 2017 (24. FOD Sociale Zekerheid – punt 5), volgens dewelke de onderbenutting van de primaire uitgaven wordt verlaagd met 1,1 miljoen EUR en deze van de OISZ met hetzelfde bedrag wordt verhoogd.

Rekening houdende met de in 2018 te verwezenlijken onderbenuttingsdoelstellingen en de ESR-correcties bedragen de primaire uitgaven (concept Algemene Toelichting) 53 337 miljoen EUR in 2018.

Via de ESR-correcties kan de overgang worden gemaakt van begrotingscijfers naar het vorderingensaldo in de nationale rekeningen in overeenstemming met de ESR-nomenclatuur.

De belangrijkste correctie betreft de bni-bijdrage van België aan de Europese Unie, die traditioneel niet als primaire uitgave in de Algemene Toelichting wordt ingeschreven. Om een volledig beeld van de uitgaven te krijgen, moet deze bijdrage dus worden toegevoegd aan de primaire uitgaven. Het bedrag voor 2018 wordt geraamd op 3 172 miljoen EUR.

De begroting van de overheidsschuld omvat ook nog andere uitgaven dan de rentelasten, met een impact op het ESR-saldo van de primaire uitgaven. Het gaat om commissielonen bij de uitgifte van overheidssleningen en de dotatie aan het Agentschap van de Schuld. De correctie voor 2018 bedraagt 28 miljoen EUR.

De toekenning van kredietverleningen en het nemen van deelnemingen (code 8), alsook de terugbetalingen van schulden (code 9) hebben geen impact op het vorderingensaldo. Het bedrag dat overeenstemt met de code 8-verrichtingen in de Algemene Uitgavenbegroting (zonder begroting van de Overheidsschuld) wordt geraamd op 178 miljoen EUR in 2018. De code 9-verrichtingen betreffen de aflossingen van bepaalde investeringen van de NMBS/INFRABEL. Het bedrag voor 2018 wordt geraamd op 27 miljoen EUR. In totaal verbeteren de code 8- en code 9-verrichtingen het ESR-saldo met 205 miljoen EUR.

De andere overgangscorrecties hebben een positieve impact op het ESR-saldo ten belope van 340 miljoen EUR in 2018.

Het betreft de investeringen van Defensie om rekening te houden met het verschil tussen het moment van de aanrekening in de begroting en het moment van de aanrekening in ESR-termen.

budget initial 2018 et d'autre part d'une diminution de 1,1 million EUR en exécution de la notification du 31 mars 2017 sur le premier contrôle budgétaire 2017 (24. SPF Sécurité sociale – point 5), en vertu de laquelle la sous-utilisation des dépenses primaires est réduite de 1,1 million EUR et celle des IPSS est augmentée dudit montant.

Tenant compte des objectifs de sous-utilisation à réaliser en 2018 et des corrections SEC, les dépenses primaires (concept Exposé général) s'élèvent à 53 337 millions EUR en 2018.

Les corrections SEC permettent le passage entre les chiffres budgétaires et le solde de financement établi dans les comptes nationaux conformément à la nomenclature SEC.

La correction la plus importante concerne la contribution RNB de la Belgique à l'Union européenne, qui n'est traditionnellement pas inscrite comme dépense primaire dans l'Exposé général. Il est donc indispensable d'ajouter cette contribution aux dépenses primaires si on veut avoir une vue complète des dépenses. Le montant pour 2018 est estimé à 3 172 millions EUR.

Le budget de la Dette publique comprend également des dépenses autres que des charges d'intérêt, qui ont un impact sur le solde SEC des dépenses primaires. Il s'agit des commissions sur les émissions d'emprunts publics et de la dotation à l'Agence de la Dette. La correction pour 2018 s'élève à 28 millions EUR.

Les octrois de crédits et les prises de participation (code 8), ainsi que les remboursements de dettes (code 9) n'ont pas d'incidence sur le solde de financement. Le montant, correspondant aux opérations code 8 dans le budget général des Dépenses (hors budget de la Dette publique), est estimé à 178 millions EUR en 2018. Les opérations code 9 concernent les amortissements sur certains investissements de la SNCB/INFRABEL et son montant pour 2018 est estimé à 27 millions EUR. Au total, les opérations code 8 et code 9 améliorent le solde SEC à hauteur de 205 millions EUR.

Les autres corrections de passage impactent positivement le solde SEC à hauteur de 340 millions EUR en 2018.

Elles visent les investissements de la Défense afin de prendre en compte la différence entre le moment d'imputation budgétaire et le moment d'imputation en termes SEC. Les investissements

De investeringen van Defensie verbeteren het ESR-saldo met 169 miljoen EUR in 2018. Bovenop deze correctie is er een bijkomende ESR-correctie van 94 miljoen EUR op de kredieten toegekend aan Defensie tijdens het conclaaf ten laste van de interdepartementale provisie, voor de voorschotten op de in de strategische visie voorziene investeringen. In de mate waarin deze beslissing de planning inzake leveringen niet wijzigt, moet deze 94 miljoen EUR gecorrigeerd worden in ESR.

Een andere correctie heeft betrekking op de vervanging van het onderzoeksschip BELGICA die het ESR-saldo in 2018 verlaagt voor het bedrag dat als vereffening is ingeschreven, namelijk 13 miljoen EUR. De ESR-impact zal immers pas worden geboekt op het ogenblik van de levering van het schip dat ten vroegste gepland is in 2020.

Het terugkopen door BELIRIS van terreinen van de Regie der Gebouwen waarvan de uitgave werd vereffend door BELIRIS in 2017, terwijl de ontvangst pas zal worden geboekt door de Regie in 2018 (de notariële akte geeft aan dat de overdracht van eigendom moet plaatsvinden in 2018), leidt tot een stijging van de uitgaven in ESR van 30 miljoen EUR in 2018.

Een positieve correctie wordt aangebracht voor het nieuwe krediet van 50 miljoen EUR in 2018 voorzien bij de FOD Financiën ter aanzuivering van de voorschotten toegestaan door de FOD Financiën tot 31/12/2017 (in het verleden geboekt als minderontvangsten).

Er wordt een positieve correctie aangebracht van 41 miljoen EUR om rekening te houden met het feit dat de dotaties die in 2018 worden overgedragen aan de Gemeenschappen bedragen integreren die niet werden vereffend in 2017. De dotaties gestort aan de Gemeenschappen moeten immers in overeenstemming zijn met de bedragen voorzien in de bijzondere financieringswet.

Er wordt een positieve correctie van 10 miljoen EUR aangebracht om rekening te houden met de op het conclaaf voorziene maatregel voor de strijd tegen sociale fraude die nog niet is opgenomen in de kredieten van de primaire uitgaven.

De primaire uitgaven komen meer gedetailleerd aan bod in deel drie, hoofdstuk 3, afdeling 1 van de Algemene Toelichting.

de la Défense améliorent le solde SEC de 169 millions EUR en 2018. À cette correction vient s'ajouter une correction SEC supplémentaire de 94 millions EUR sur les crédits accordés à la Défense lors du conclave à charge de la provision interdépartementale, pour des acomptes sur des investissements prévus dans la vision stratégique. Dans la mesure où cette décision ne modifie pas le planning des livraisons, ces 94 millions EUR doivent être corrigés en SEC.

Une autre correction porte sur le remplacement du navire de recherche BELGICA qui diminue le solde SEC en 2018 du montant inscrit en liquidation, soit 13 millions EUR. L'impact SEC ne sera, en effet, comptabilisé qu'au moment de la livraison du navire prévue au plus tôt en 2020.

Le rachat par BELIRIS de terrains à la Régie des Bâtiments, dont la dépense a été liquidée par BELIRIS en 2017, alors que la recette ne sera enregistrée par la Régie qu'en 2018 (l'acte notarié indique que le transfert de propriété doit avoir lieu en 2018), entraîne une augmentation des dépenses en SEC de 30 millions EUR en 2018.

Une correction positive est apportée pour le nouveau crédit 2018 de 50 millions EUR prévu au SPF Finances destiné à apurer des avances autorisées par le SPF Finances jusqu'au 31/12/2017 (comptabilisées dans le passé sous la forme de moindre recettes).

Une correction positive de 41 millions EUR est apportée afin de tenir compte du fait que les dotations transférées aux Communautés en 2018 intègrent des montants non liquidés en 2017. Les dotations versées aux Communautés doivent en effet être en adéquation avec le montant prévu dans la loi spéciale de financement.

Une correction positive de 10 millions EUR est apportée afin de tenir compte de l'impact de la mesure de lutte contre la fraude sociale prévue au conclave mais qui n'a pas encore été intégrée dans les crédits des dépenses primaires.

Les dépenses primaires sont abordées plus en détail dans la troisième partie, chapitre 3, section 1 de l'Exposé général.

6.1.6. Saldo van de met de federale overheid te consolideren instellingen

Het primair ESR-saldo (ESR-saldo zonder de rentelasten) van de instellingen die behoren tot de consolidatieperimeter van de federale overheid wordt geraamd op -6,2 miljoen EUR voor 2018, rekening houdend met een geraamde onderbenutting van 99,5 miljoen EUR.

De rentelasten van deze instellingen (31,3 miljoen EUR in 2018) zijn inbegrepen in de totale geraamde rentelasten voor de federale overheid.

TABEL 12

Saldo van de met de federale overheid te consolideren instellingen

	Realisaties 2017 - Réalisations 2017	Initieel 2018 - Initial 2018	Aangepaste 2018 - Ajusté 2018	Evolutie 2018 - Évolution 2018	
Saldo buiten financiële verrichtingen	216,1	-30,4	-136,9	-106,5	Solde hors opérations financières
Onderbenutting		85,0	99,5	14,5	Sous-utilisation
ESR saldo	216,1	54,6	-37,5	-92,1	Solde SEC
Interestlasten	32,5	23,7	31,3	7,6	Charges d'intérêt
Primair ESR-saldo	248,6	78,3	-6,2	-84,5	Solde primaire SEC

6.1.6 Solde des organismes à consolider avec le pouvoir fédéral

Le solde primaire SEC (solde SEC hors charges d'intérêt) des organismes appartenant au périmètre de consolidation du pouvoir fédéral est estimé à -6,2 millions EUR pour l'année 2018, compte tenu d'une sous-utilisation estimée à 99,5 millions EUR.

Les charges d'intérêts de ces organismes (31,3 millions EUR en 2018) sont incluses dans les charges d'intérêt totales estimées pour le pouvoir fédéral.

TABLEAU 12

Solde des organismes à consolider avec le pouvoir fédéral

6.1.7 Onverdeelde overgangscorrecties op het niveau van de federale overheid

De onverdeelde overgangscorrecties op het niveau van de federale overheid nemen toe met 26 miljoen EUR ten opzichte van de initiële begroting en worden voor 2018 nu geraamd op 55 miljoen EUR (cf. tabel 6).

Het verschil wordt als volgt verklaard:

- het wegvallen van de correctie voor de gelijkenschakeling van de consolidatieperimeter met de NBB: deze werd bij begrotingsopmaak nog geraamd op 20 miljoen EUR, maar wordt nu op nul gezet doordat het saldo van de meeste instellingen rechtstreeks is opgenomen in het saldo van de met de federale overheid te consolideren instellingen;
- de correctie voor Europese Fondsen: deze werd bij begrotingsopmaak 2018 nog geraamd op 9 miljoen EUR, maar wordt nu bijgesteld naar 5 miljoen EUR ingevolge de aanrekening in de begroting waarbij ontvangsten en uitgaven met betrekking tot Europese Fondsen steeds in evenwicht moeten worden gehouden;

6.1.7. Corrections de passage non ventilées au niveau du pouvoir fédéral

Les corrections de passage non ventilées au niveau du pouvoir fédéral augmentent de 26 millions EUR par rapport au budget initial et sont à présent estimées à 55 millions EUR pour 2018 (cf. tableau 6).

La différence s'explique comme suit :

- la disparition de la correction pour l'alignement du périmètre de consolidation avec la BNB : celle-ci était encore estimée à 20 millions EUR lors de la confection du budget, mais est à présent mise à zéro parce que le solde de la plupart des institutions est directement intégré dans le solde des organismes à consolider avec le pouvoir fédéral ;
- la correction pour les Fonds européens : celle-ci était encore estimée à 9 millions EUR lors de la confection du budget 2018, mais est à présent ajustée à 5 millions EUR à la suite de l'imputation dans le budget, les recettes et les dépenses concernant les Fonds européens devant toujours être maintenues en équilibre ;

- de correctie voor de BLEU wordt voor 2018 geraamd op 51 miljoen EUR, terwijl bij opmaak van de begroting er geen correctie was voorzien.

- la correction pour l'UEBL est estimée à 51 millions EUR pour 2018, tandis qu'aucune correction n'était prévue lors de la confection du budget.

6.2 Het begrotingssaldo en het vorderingensaldo van de sociale zekerheidsstelsels

6.2 Le solde budgétaire et le solde de financement des régimes de sécurité sociale

6.2.1 Inleiding

6.2.1 Introduction

De begrotingsgegevens van de sociale zekerheid zijn gebaseerd op de cijfers van het verslag van het Monitoringcomité van maart 2018.

Les données budgétaires de la sécurité sociale sont basées sur les chiffres présentés dans le rapport du Comité de monitoring de mars 2018.

Deze begrotingsgegevens houden rekening met de beslissingen die de regering genomen heeft tijdens de begrotingscontrole van maart 2018 en die werden opgenomen in de begrotingsnotificaties van 30 maart 2018.

Ces données budgétaires tiennent compte des décisions gouvernementales prises durant le contrôle budgétaire de mars 2018 et reprises dans les notifications budgétaires du 30 mars 2018.

6.2.2 Het werknemersstelsel

6.2.2 Le régime des travailleurs salariés

2017

2017

Het begrotingssaldo van het werknemersstelsel bedraagt 410 miljoen EUR in 2017. De ontvangsten bedragen 69 352 miljoen EUR terwijl de uitgaven 68 942 miljoen EUR bedragen.

Le solde budgétaire du régime des travailleurs salariés s'élève à 410 millions EUR en 2017. Les recettes s'élèvent à 69 352 millions EUR alors que les dépenses représentent 68 942 millions EUR.

Ten opzichte van het verslag van het Monitoringcomité van maart 2018 komt het verschil van 15 miljoen EUR op het niveau van het saldo door de aanpassing van de evenwichtsdotatie die werd gestort in 2017. In het kader van deze Algemene Toelichting werd immers rekening gehouden met het vereffend bedrag, dat 15 miljoen EUR lager ligt dan het bedrag opgenomen in het verslag van het Monitoringcomité van maart 2018.

Par rapport au rapport du Comité de monitoring de mars 2018, la différence de 15 millions EUR au niveau du solde provient de l'adaptation de la dotation d'équilibre versée en 2017. En effet, dans le cadre de cet Exposé général, il a été tenu compte du montant liquidé, inférieur de 15 millions EUR à celui repris dans le rapport du Comité de monitoring de mars 2018.

2018

2018

Rekening houdend met de evenwichtsdotatie, bepaald met toepassing van de wet houdende hervorming van de financiering van de sociale zekerheid, bedraagt het saldo van het werknemersstelsel -320 miljoen EUR in 2018, ten opzichte van 65 miljoen EUR bij de initiële begroting. Ten opzichte van de initiële begroting stijgen de ontvangsten met 0,1 % tot 70 471 miljoen EUR terwijl de uitgaven stijgen met 0,6 % tot 70 791 miljoen EUR.

Compte tenu de la dotation d'équilibre, déterminée en application de la loi portant réforme du financement de la sécurité sociale, le solde du régime des travailleurs salariés est de -320 millions EUR en 2018, contre 65 millions EUR lors du budget initial. Par rapport au budget initial, les recettes augmentent de 0,1 % pour atteindre 70 471 millions EUR alors que les dépenses augmentent de 0,6 % pour atteindre 70 791 millions EUR.

De evenwichtsdotatie daalt met 144 miljoen EUR, van 2 253 miljoen EUR naar 2 109 miljoen EUR.

La dotation d'équilibre diminue de 144 millions EUR, pour passer de 2 253 millions EUR à 2 109 millions EUR.

Deze evolutie wordt verklaard als volgt:

- het in 2017 te veel ontvangen bedrag heeft een impact op het in 2018 aan het werknemersstelsel doorgestorte bedrag (dit compenseert de in 2017 gerealiseerde bonus) : -337 miljoen EUR;
- het saldo van het RSZ-Globaal beheer (met inbegrip van de kapitaalverrichtingen): 193 miljoen EUR.

De bijdragen bedragen 49 835 miljoen EUR. Ten opzichte van de initiële begroting moet de evolutie van de bijdragen worden geanalyseerd gelijktijdig met die van de ontvangsten gelinkt aan sociale fraude. Deze evolutie bedraagt +271 miljoen EUR. Dat wordt voornamelijk verklaard door de toepassing van de nieuwe hogere trimestriële hypothesen van het Federaal Planbureau voor het jaar 2018 voor de privésector en de overheidssector. Daarnaast, ten opzichte van het verslag van het Monitoringcomité van maart 2018, heeft de regering ook bepaalde correcties beslist met betrekking tot het rendement van bepaalde maatregelen (+9 miljoen EUR) alsook over nieuwe maatregelen met betrekking tot sociale fraude (+9 miljoen EUR).

Ten opzichte van de initiële begroting verminderen de toelagen van de overheid met 31 miljoen EUR (-0,5 %), tot 5 629 miljoen EUR. Naast de aanpassing van de evenwichtsdotatie (zie *supra*), wordt de evolutie in hoofdzaak verklaard door de stijging van de dotatie afkomstig van de federale overheid (+125 miljoen EUR). Deze stijging wordt verklaard door:

- de integratie van een bedrag voor de financiering van het Gesolidariseerd pensioenfonds van de lokale besturen: +121 miljoen EUR (deze stijging is een compensatie van de externe uitgave naar de FPD tak ambtenaren, zie *infra*);
- het in aanmerking nemen van de nieuwe economische parameters van februari 2018: +4 miljoen EUR.

Ten opzichte van de initiële begroting vermindert de alternatieve financiering met 179 miljoen EUR (-1,4 %), tot 12 441 miljoen EUR. Deze vermindering wordt verklaard door de herziening naar beneden van de overdrachten van ontvangsten uit roerende voorheffing (-164 miljoen EUR) en de vermindering van de bijkomende alternatieve financiering van de geneeskundige verzorging, genaamd "§ 1quater", met het oog op het evenwicht van RIZIV-Geneskundige verzorging (-29 miljoen EUR). Deze verminderingen worden getemperd door een herziening naar boven van de overdrachten van ontvangsten uit btw (+15 miljoen EUR).

Cette évolution s'explique comme suit :

- le trop-perçu de l'année 2017 a un impact sur le montant versé au régime des travailleurs salariés en 2018 (cela compense le boni réalisé en 2017) : -337 millions EUR ;
- le solde de l'ONSS-Gestion globale (y compris les opérations de capital) : 193 millions EUR.

Les cotisations s'établissent à 49 835 millions EUR. Par rapport au budget initial, l'évolution des cotisations doit être analysée en même temps que celle des recettes liées à la fraude sociale. Cette évolution est de +271 millions EUR. Cela s'explique principalement par l'application des nouvelles hypothèses trimestrielles plus élevées du Bureau fédéral du Plan pour l'année 2018 pour le secteur privé et le secteur public. Outre cela, par rapport au rapport du Comité de monitoring de mars 2018, le gouvernement a également décidé de certaines corrections relatives au rendement de certaines mesures (+9 millions EUR) ainsi que de nouvelles mesures concernant la fraude sociale (+9 millions EUR).

Par rapport au budget initial, les subventions des pouvoirs publics diminuent de 31 millions EUR (-0,5 %), pour s'établir à 5 629 millions EUR. Outre l'adaptation de la dotation d'équilibre (voir *supra*), l'évolution s'explique essentiellement par l'augmentation de la dotation provenant du pouvoir fédéral (+125 millions EUR). Cette augmentation s'explique par :

- l'intégration d'un montant pour le financement du Fonds de pension solidarisé des pouvoirs locaux : +121 millions EUR (cette augmentation est une compensation de la dépense externe vers le SFP branche fonctionnaires, voir *infra*) ;
- la prise en compte des nouveaux paramètres économiques de février 2018 : +4 millions EUR.

Par rapport au budget initial, le financement alternatif diminue de 179 millions EUR (-1,4 %), pour s'établir à 12 441 millions EUR. Cette diminution s'explique par la révision à la baisse des transferts de recettes de précompte mobilier (-164 millions EUR) et la diminution du financement alternatif additionnel des soins de santé, dit « § 1quater », en vue de l'équilibre de l'INAMI-Soins de santé (-29 millions EUR). Ces diminutions sont tempérées par une révision à la hausse des transferts de recettes de TVA (+15 millions EUR).

Op het vlak van de andere ontvangstenposten is de evolutie meer bijkomstig.

Bij de uitgaven stijgen de uitkeringen met 325 miljoen EUR ten opzichte van de initiële begroting tot 41 907 miljoen EUR (+0,8 %).

Het niet-verdeelde rendement van de maatregel van de begrotingscontrole 2016 betreffende de responsabilisering werd behouden op 100 miljoen EUR, overeenkomstig met hetgeen werd gedaan in het verslag van het Monitoringcomité van maart 2018.

De prestaties van RIZIV-Uitkeringen verminderen met 41 miljoen EUR (-0,5 %) ten opzichte van de initiële begroting door de herraming van de volume-effecten (-136 miljoen EUR) die wordt getemperd door nieuwe indexeringsvooruitzichten (+42 miljoen EUR) en de herraming van de impact van bepaalde maatregelen (+53 miljoen EUR).

Ten opzichte van het verslag van het Monitoringcomité van maart 2018 heeft de regering beslist over bepaalde correcties met betrekking tot het rendement van bepaalde maatregelen voor een bedrag van 7 miljoen EUR. Deze correcties betreffen de Noorse maatregel (3,9 miljoen EUR), de arbeidsintegratiejobs (2,7 miljoen EUR) en de invordering na overlijden (0,5 miljoen EUR).

De prestaties van de FPD stijgen met 410 miljoen EUR (+1,6 %) ten opzichte van de initiële begroting door de nieuwe indexeringsvooruitzichten (+126 miljoen EUR), de herraming van de pensioenbonus (+130 miljoen EUR), de herraming van de gemiddelde uitkering per rechthebbende (+204 miljoen EUR) en de herraming van de impact van bepaalde maatregelen (+18 miljoen EUR). Deze verschillende evoluties worden getemperd door de herraming van de volume-effecten (-68 miljoen EUR).

Ten opzichte van het verslag van het Monitoringcomité van maart 2018 heeft de regering beslist over bepaalde correcties met betrekking tot het rendement van bepaalde maatregelen voor een bedrag van 30 miljoen EUR. Deze correcties betreffen de maatregel om oudere werknemers aan te moedigen om langer te werken (30 miljoen EUR).

De prestaties van de RVA verminderen met 147 miljoen EUR (-2,1 %) ten opzichte van de initiële begroting door nieuwe ramingen met betrekking tot de volumefactoren (-120 miljoen

Au niveau des autres postes de recettes, l'évolution est plus marginale.

Au niveau des dépenses, les prestations augmentent de 325 millions EUR par rapport au budget initial, pour s'établir à 41 907 millions EUR (+0,8 %).

Le rendement non réparti de la mesure du contrôle budgétaire 2016 relative à la responsabilisation a été maintenu à 100 millions EUR, conformément à ce qui a été fait dans le rapport du Comité de monitoring de mars 2018.

Les prestations de l'INAMI-Indemnités diminuent de 41 millions EUR (-0,5 %) par rapport au budget initial, à cause de la réestimation des effets de volume (-136 millions EUR), qui est tempérée par les nouvelles perspectives d'indexation (+42 millions EUR) et la réestimation de l'impact de certaines mesures (+53 millions EUR).

Par rapport au rapport du Comité de monitoring de mars 2018, le gouvernement a décidé de certaines corrections relatives au rendement de certaines mesures, pour un montant de 7 millions EUR. Ces corrections concernent la mesure norvégienne (3,9 millions EUR), les emplois d'intégration professionnelle (2,7 millions EUR) et le recouvrement après le décès (0,5 million EUR).

Les prestations du SFP augmentent de 410 millions EUR (+1,6 %) par rapport au budget initial, à cause des nouvelles perspectives d'indexation (+126 millions EUR), de la réestimation du bonus pension (+130 millions EUR), de la réestimation de l'allocation moyenne par ayant-droit (+204 millions EUR) et de la réestimation de l'impact de certaines mesures (+18 millions EUR). Ces différentes évolutions sont tempérées par la réestimation des effets de volume (-68 millions EUR).

Par rapport au rapport du Comité de monitoring de mars 2018, le gouvernement a décidé de certaines corrections relatives au rendement de certaines mesures, pour un montant de 30 millions EUR. Ces corrections concernent la mesure relative au fait d'encourager les travailleurs à travailler plus longtemps en fin de carrière (30 millions EUR).

Les prestations de l'ONEm diminuent de 147 millions EUR (-2,1 %) par rapport au budget initial, à cause de nouvelles estimations relatives aux facteurs de volume (-120 millions EUR), à

EUR), andere vormen van impact gelinkt aan de aanpassing van de gemiddelde dagelijkse uitkering en een verschuiving tussen categorieën (-59 miljoen EUR) en de herraaming van de impact van bepaalde maatregelen (-4 miljoen EUR). Deze evoluties worden getemperd door nieuwe indexeringsvooruitzichten (+35 miljoen EUR).

Ten opzichte van het verslag van het Monitoringcomité van maart 2018 heeft de regering beslist over bepaalde correcties met betrekking tot het rendement van bepaalde maatregelen voor een bedrag van 43 miljoen EUR. Deze correcties betreffen de maatregel om oudere werknemers aan te moedigen om langer te werken (37 miljoen EUR) en de starterjobs (6 miljoen EUR).

Ten opzichte van de initiële begroting stijgen de externe overdrachten met 134 miljoen EUR (+0,5 %), tot 27 651 miljoen EUR. Deze stijging wordt voornamelijk verklaard door de speciale toewijzing aan het Gesolidariseerd pensioenfonds van de lokale besturen (+121 miljoen EUR), die wordt gecompenseerd op het niveau van de basisdotatie (zie *supra*). De evolutie van de overdrachten naar RIZIV-Geneseskundige verzorging (+10 miljoen EUR) wordt verklaard door:

- de stijging van de overdrachten genaamd "§ 1bis" wegens het in aanmerking nemen van de nieuwe indexeringsparameters: +39 miljoen EUR;
- de vermindering van de overdrachten genaamd "§ 1quater" om het evenwicht te garanderen van RIZIV-Geneseskundige verzorging: -29 miljoen EUR.

De beheerskosten bedragen 1 099 miljoen EUR.

d'autres impacts liés à l'adaptation de l'allocation journalière moyenne et à un glissement entre catégories (-59 millions EUR) et à la réestimation de l'impact de certaines mesures (-4 millions EUR). Ces évolutions sont tempérées par les nouvelles perspectives d'indexation (+35 millions EUR).

Par rapport au rapport du Comité de monitoring de mars 2018, le gouvernement a décidé de certaines corrections relatives au rendement de certaines mesures, pour un montant de 43 millions EUR. Ces corrections concernent les mesures relatives au fait d'encourager les travailleurs à travailler plus longtemps en fin de carrière (37 millions EUR) et les starter jobs (6 millions EUR).

Par rapport au budget initial, les transferts externes augmentent de 134 millions EUR (+0,5 %), pour s'établir à 27 651 millions EUR. Cette augmentation s'explique principalement par l'affectation spéciale au Fonds de pension solidarisé des pouvoirs locaux (+121 millions EUR), qui est compensée au niveau de la dotation de base (voir *supra*). L'évolution des transferts vers l'INAMI-Soins de santé (+10 millions EUR) s'explique par :

- l'augmentation des transferts dits « § 1bis » en raison de la prise en compte des nouveaux paramètres d'indexation : +39 millions EUR ;
- la diminution des transferts dits « § 1quater » afin de garantir l'équilibre de l'INAMI-Soins de santé : -29 millions EUR.

Les frais de gestion s'établissent à 1 099 millions EUR.

TABEL 13

Ontvangsten en uitgaven van het werknemersstelsel

TABLEAU 13

Recettes et dépenses du régime des travailleurs salariés

	In miljoen EUR					In %	In %	
	En millions EUR					En %	En %	
	2017 Mon. maart Mon. mars (1)	2018 Initieel Initial (2)	2018 Aangepast Ajusté (3)	Vershil - Différence (3) vs. (1)	Vershil - Différence (3) vs. (2)	Vershil - Différence (3) vs. (1)	Vershil - Différence (3) vs. (2)	
Bijdragen	48 817	49 510	49 835	1 019	325	2,1	0,7	Cotisations
Globaal beheer	48 756	49 376	49 690	934	314	1,9	0,6	Gestion globale
Sociale bijdragen	46 440	46 950	47 225	785	275	1,7	0,6	Cotisations sociales
Regeringsmaatregelen en opslagen en verwijlinteresten	76	131	119	43	- 12	56,9	- 9,0	Mesures de gouvernement et majoration et intérêts de retard
Specifieke bijdragen	2 240	2 294	2 345	105	51	4,7	2,2	Cotisations spécifiques
Bijdragen instellingen	60	134	145	85	11	140,6	8,1	Cotisations des organismes
Toelagen van de overheden	6 634	5 659	5 629	-1 005	- 31	- 15,1	- 0,5	Subventions des pouvoirs publics
RSZ-Globaal beheer	1 959	1 955	2 079	120	125	6,1	6,4	ONSS-Gestion globale
Evenwichtsdotatie	3 202	2 253	2 109	-1 093	- 144	- 34,1	- 6,4	Dotation équilibre
Gefedereerde entiteiten	1 472	1 451	1 440	- 32	- 11	- 2,2	- 0,8	Entités fédérées
Sectoren	0	0	0	0	0	- 9,7	0,0	Secteurs
Alternatieve financiering	11 524	12 619	12 441	917	- 179	8,0	- 1,4	Financement alternatif
Globaal beheer	11 524	12 619	12 441	917	- 179	8,0	- 1,4	Gestion globale
Toegewezen ontvangsten	1 514	1 559	1 561	47	2	3,1	0,1	Recettes affectées
Externe overdrachten	421	455	438	17	- 17	4,1	- 3,7	Transferts externes
Opbrengsten beleggingen	208	211	194	- 14	- 17	- 6,6	- 8,1	Produit des placements
Globaal beheer	206	209	194	- 12	- 15	- 5,7	- 7,1	Gestion globale
Instellingen	2	2	0	- 2	- 2	- 94,0	- 95,1	Organismes
Diversen	208	173	188	- 21	15	- 9,9	8,7	Divers
Globaal beheer	0	0	0	0	0			Gestion globale
Instellingen	208	173	188	- 21	15	- 9,9	8,7	Organismes
Sociale fraude	28	239	186	158	- 54	571,8	- 22,4	Fraude sociale
Totaal ontvangsten	69 352	70 425	70 471	1 118	46	1,6	0,1	Total des recettes
Uitkeringen	40 768	41 581	41 907	1 139	326	2,8	0,8	Prestations
Niet-verdeelde maatregelen	0	- 200	- 100	- 100	100		50,0	Mesures non réparties
RIZIV-Uitkeringen	7 767	8 303	8 262	495	- 41	6,4	- 0,5	INAMI-Indemnités
FPD	25 235	25 926	26 335	1 101	410	4,4	1,6	SFP
Fedris-AO	219	226	225	6	- 1	2,6	- 0,4	Fedris-AT
Fedris-BZ	236	231	236	0	5	0,1	2,1	Fedris-MP
RVA	7 302	7 087	6 940	- 362	- 147	- 5,0	- 2,1	ONEm
Loopbaanonderbreking	533	455	502	- 31	48	- 5,8	10,5	Interruption de carrière
Werkloosheid	5 500	5 402	5 271	- 229	- 131	- 4,2	- 2,4	Chômage
Werkloosheid met bedrijfs toeslag	1 269	1 231	1 167	- 102	- 64	- 8,0	- 5,2	Chômage avec complément d'entreprise
Mijnwerkers	1	1	1	0	0	- 5,2	0,4	Mineurs
Zeelieden	8	8	8	0	0	1,0	- 3,8	Marins
Betalingskosten	2	2	2	0	0	1,2	0,0	Frais de paiement
Beheerskosten	1 058	1 128	1 099	40	- 29	3,8	- 2,6	Frais de gestion
Globaal beheer	185	188	174	- 11	- 14	- 5,8	- 7,5	Gestion globale
Instellingen	874	940	925	51	- 15	5,8	- 1,6	Organismes
Overdrachten	26 966	27 517	27 651	685	134	2,5	0,5	Transferts
Federale overheid	2 476	2 417	2 552	76	135	3,1	5,6	Pouvoir fédéral
Gefedereerde entiteiten	1 439	1 451	1 440	1	- 11	0,1	- 0,8	Entités fédérées
RIZIV-Geneskundige verzorging	23 050	23 649	23 659	609	10	2,6	0,0	INAMI-Soins de santé
Interessen op leningen	- 6	3	- 2	4	- 4	69,1	- 169,0	Intérêts sur emprunts
Diversen	154	129	134	- 20	5	- 12,8	3,6	Divers
Totaal uitgaven	68 942	70 361	70 791	1 849	430	2,7	0,6	Total des dépenses
Saldo	410	65	- 320	- 731	- 385	- 178,0	- 596,4	Solde

6.2.3 Het zelfstandigenstelsel

2017

Het begrotingssaldo van het zelfstandigenstelsel bedraagt 245 miljoen EUR in 2017. De ontvangsten bedragen 6 925 miljoen EUR terwijl de uitgaven 6 680 miljoen EUR bedragen.

2018

Het saldo van het zelfstandigenstelsel bedraagt 204 miljoen EUR. Ten opzichte van de initiële begroting stijgen de ontvangsten met 0,9 % tot 7 157 miljoen EUR terwijl de uitgaven stijgen met 1,0 % tot 6 953 miljoen EUR.

Bij de ontvangsten stijgen de bijdragen met 109 miljoen EUR ten opzichte van de initiële begroting (+2,5 %) tot 4 410 miljoen EUR. Deze stijging wordt verklaard door het feit dat de basis die gebruikt wordt verschillend is: de RSVZ baseert zich immers op de bruto-inkohieringen van het 1ste trimester van 2018, die op jaarbasis geëxtrapoleerd worden, terwijl de RSVZ zich in de initiële begroting 2018 baseerde op de bedrijfsinkomsten van de zelfstandigen gecommuniceerd door de NBB.

Ten opzichte van de initiële begroting stijgen de toelagen van de overheden met 1 miljoen EUR (+0,2 %) tot 369 miljoen EUR. Gezien het batig saldo dat werd verwezenlijkt, wordt geen evenwichtsdotatie gestort aan het RSVZ.

Ten opzichte van de initiële begroting vermindert de alternatieve financiering met 40 miljoen EUR (-1,7 %), tot 2 305 miljoen EUR. Deze vermindering wordt verklaard door de herziening naar beneden van de overdrachten van ontvangsten uit roerende voorheffing (-41 miljoen EUR) en de vermindering van de bijkomende alternatieve financiering van de gezondheidszorg, genaamd "§ 1quater", met het oog op het evenwicht van RIZIV-Geneeskundige verzorging (-3 miljoen EUR). Deze verminderingen worden getemperd door een herziening naar boven van de overdrachten van ontvangsten uit btw (+4 miljoen EUR).

6.2.3 Le régime des travailleurs indépendants

2017

Le solde budgétaire du régime des travailleurs indépendants s'élève à 245 millions EUR en 2017. Les recettes s'élèvent à 6 925 millions EUR alors que les dépenses représentent 6 680 millions EUR.

2018

Le solde du régime des travailleurs indépendants s'établit à 204 millions EUR. Par rapport au budget initial, les recettes augmentent de 0,9 % pour atteindre 7 157 millions EUR alors que les dépenses augmentent de 1,0 % pour atteindre 6 953 millions EUR.

Au niveau des recettes, les cotisations augmentent de 109 millions EUR par rapport au budget initial (+2,5 %) pour s'établir à 4 410 millions EUR. Cette augmentation est expliquée par le fait que la base utilisée est différente : en effet, l'INASTI se base sur les enrôlements bruts du 1^{er} trimestre 2018, qui sont extrapolés sur base annuelle, alors que dans le budget initial 2018, l'INASTI se basait sur les revenus d'entreprise des indépendants communiqués par la BNB.

Par rapport au budget initial, les subventions des pouvoirs publics augmentent de 1 million EUR (+0,2 %) pour s'établir à 369 millions EUR. Vu le boni réalisé, aucune dotation d'équilibre n'est versée à l'INASTI.

Par rapport au budget initial, le financement alternatif diminue de 40 millions EUR (-1,7 %) pour s'établir à 2 305 millions EUR. Cette diminution s'explique par la révision à la baisse des transferts de recettes de précompte mobilier (-41 millions EUR) et la diminution du financement alternatif additionnel des soins de santé, dit « § 1quater », en vue de l'équilibre de l'INAMI-Soins de santé (-3 millions EUR). Ces diminutions sont tempérées par une révision à la hausse des transferts de recettes de TVA (+4 millions EUR).

Bij de uitgaven stijgen de prestaties met 64 miljoen EUR ten opzichte van de initiële begroting (+1,5 %) tot 4 332 miljoen EUR. Deze stijging wordt verklaard door vier factoren:

- de negatieve impact van de vervroegde overschrijding van de spilindex in september 2018: +21 miljoen EUR;
- de positieve impact gelinkt aan een nieuwe raming van de volumefactoren: +17 miljoen EUR;
- de schommelingen op het niveau van het rendement van de maatregelen: +20 miljoen EUR;
- de integratie van een gedeelte van de enveloppe met betrekking tot de verbetering van het SSZ: -22 miljoen EUR.

Ten opzichte van de initiële begroting stijgen de externe overdrachten met 1 miljoen EUR (+0,0 %), tot 2 516 miljoen EUR. Deze evolutie wordt verklaard door:

- de stijging van de overdrachten genaamd "§ 1bis" wegens het in aanmerking nemen van de nieuwe indexeringsparameters: +4 miljoen EUR;
- de vermindering van de overdrachten genaamd "§ 1quater" om het evenwicht te garanderen van RIZIV-Geneseskundige verzorging: -3 miljoen EUR.

Au niveau des dépenses, les prestations augmentent de 64 millions EUR par rapport au budget initial (+1,5 %) pour s'établir à 4 332 millions EUR. Cette augmentation s'explique par quatre facteurs :

- l'impact négatif du dépassement anticipé de l'indice pivot en septembre 2018 : +21 millions EUR ;
- l'impact positif lié à une nouvelle estimation des facteurs de volume : +17 millions EUR ;
- les variations au niveau du rendement des mesures : +20 millions EUR ;
- l'intégration d'une partie de l'enveloppe relative à l'amélioration du SSTI : -22 millions EUR.

Par rapport au budget initial, les transferts externes augmentent de 1 million EUR (+0,0 %) pour s'établir à 2 516 millions EUR. Cette évolution s'explique par :

- l'augmentation des transferts dits « § 1bis » en raison de la prise en compte des nouveaux paramètres d'indexation : +4 millions EUR ;
- la diminution des transferts dits « § 1quater » afin de garantir l'équilibre de l'INAMI-Soins de santé : -3 millions EUR.

TABEL 14

Ontvangsten en uitgaven van het zelfstandigenstelsel

	In miljoen EUR					In %	In %	
	En millions EUR					En %	En %	
	2017	2018	2018	Verschil	Verschil	Verschil	Verschil	
	Mon. maart - Mon. mars	Initieel - Initial	Aangepast - Ajusté	Différence - Différence	Différence - Différence	Différence - Différence	Différence - Différence	
	(1)	(2)	(3)	(3) vs. (1)	(3) vs. (2)	(3) vs. (1)	(3) vs. (2)	
Bijdragen	4 381	4 300	4 410	29	109	0,7	2,5	Cotisations
Toelagen van de overheden	370	368	369	- 1	1	- 0,3	0,2	Subventions des pouvoirs publics
RSVZ-Globaal beheer	370	368	369	- 1	1	- 0,3	0,2	INASTI-Gestion globale
Evenwichts dotatie	0	0	0	0	0			Dotation équilibre
Alternatieve financiering	2 126	2 345	2 305	179	- 40	8,4	- 1,7	Financement alternatif
Globaal beheer	2 126	2 345	2 305	179	- 40	8,4	- 1,7	Gestion globale
Toegewezen ontvangsten	20	20	20	0	0	2,2	0,0	Recettes affectées
Externe overdrachten	0	0	0	0	0	0,0	0,0	Transferts externes
Opbrengsten beleggingen	26	40	33	7	- 7	27,2	- 17,1	Produit des placements
Diversen	2	2	2	0	1	9,4	40,1	Divers
Sociale fraude	0	16	16	16	0		1,2	Fraude sociale
Totaal ontvangsten	6 925	7 092	7 157	231	64	3,3	0,9	Total des recettes
Uitkeringen	4 131	4 268	4 332	201	64	4,9	1,5	Prestations
Niet-verdeelde maatregelen	0	26	4	4	- 22		- 84,3	Mesures non réparties
RIZIV-Uitkeringen	459	496	507	48	11	10,4	2,2	INAMI-Indemnités
Pensioenen	3 664	3 729	3 804	139	75	3,8	2,0	Pensions
Faillissementsverzekering	6	17	16	10	- 1	151,7	- 3,9	Assurance faillite
RSVZ-GB	1	2	1	0	0	1,3	- 0,8	INASTI-GFG
Betalingskosten	0	0	0	0	0	0,0	0,0	Frais de paiement
Beheerskosten	91	93	97	6	3	6,2	3,5	Frais de gestion
Globaal beheer	64	65	68	4	3	6,7	4,7	Gestion globale
Instellingen	27	29	29	1	0	5,0	0,7	Organismes
Overdrachten	2 450	2 515	2 516	66	1	2,7	0,0	Transferts
RIZIV-Geneeskundige verzorging	2 450	2 515	2 516	66	1	2,7	0,0	INAMI-Soins de santé
Interessen op leningen	0	0	0	0	0			Intérêts sur emprunts
Diversen	8	8	8	0	0	3,2	5,6	Divers
Totaal uitgaven	6 680	6 884	6 953	273	68	4,1	1,0	Total des dépenses
Saldo	245	208	204	- 41	- 4			Solde

TABLEAU 14

Recettes et dépenses du régime des travailleurs indépendants

6.2.4 RIZIV-Geneeskundige verzorging

2017

Het begrotingssaldo van RIZIV-Geneeskundige verzorging bedraagt -20 miljoen EUR in 2017. De ontvangsten bedragen 28 549 miljoen EUR en de uitgaven bedragen 28 569 miljoen EUR.

2018

Om het begrotingssaldo van RIZIV-Geneeskundige verzorging in 2018 in evenwicht te houden werd de bijkomende financiering door de globale beheren aangepast overeenkomstig met wat de wet houdende hervorming van de financiering van de sociale zekerheid voorschrijft. Zowel de ontvangsten als de uitgaven bedragen derhalve 29 416 miljoen EUR.

De globale jaarlijkse doelstelling voor de uitgaven in de geneeskundige verzorging werd voor 2018 vastgelegd op 25 525 miljoen EUR. Het verschil

6.2.4 L'INAMI-Soins de santé

2017

Le solde budgétaire de l'INAMI-Soins de santé est de -20 millions EUR en 2017. Les recettes atteignent 28 549 millions EUR et les dépenses s'élèvent à 28 569 millions EUR.

2018

De manière à maintenir un solde budgétaire à l'équilibre au niveau de l'INAMI-Soins de santé en 2018, le financement additionnel par les gestions globales a été adapté conformément à ce que prescrit la loi portant réforme du financement de la sécurité sociale. Les recettes ainsi que les dépenses atteignent dès lors 29 416 millions EUR.

L'objectif annuel global pour les dépenses en soins de santé a été fixé à 25 525 millions EUR pour l'année 2018. La différence de

van 75 miljoen EUR ten opzichte van de initiële begroting wordt verklaard door:

- de aanpassing van het artikel 81 betreffende geneesmiddelen (deze verhoging wordt gecompenseerd door een equivalente verhoging van de structurele blokkering: +66 miljoen EUR;
- de aanpassing van de indexeringsmassa: +10 miljoen EUR.

Aan ontvangstenzijde bedragen de eigen ontvangsten 3 182 miljoen EUR, hetzij een daling met 47 miljoen EUR (-1,5 %) ten opzichte van de initiële begroting. Deze verslechtering houdt rekening met de herraaming van de ontvangsten gelinkt aan de pensioenbijdragen (+11 miljoen EUR).

De overdrachten afkomstig van het globaal beheer van de werknemers en het globaal beheer van de zelfstandigen (bedragen 1 en 2) stijgen met respectievelijk 10 miljoen EUR en 1 miljoen EUR ten opzichte van de initiële begroting (zie *supra*).

Op het niveau van de diverse uitgaven, ten opzichte van het verslag van het Monitoringcomité van maart 2018, werd rekening gehouden met de begrotingsnotificatie van 30 maart 2018 met betrekking tot de dubbele cohorte (+18 miljoen EUR).

75 millions EUR par rapport au budget initial s'explique par :

- l'adaptation de l'article 81 relatif aux médicaments (cette augmentation est compensée par une augmentation équivalente du blocage structurel) : +66 millions EUR ;
- l'adaptation de la masse d'indexation : +10 millions EUR.

Du côté des recettes, les recettes propres atteignent 3 182 millions EUR, soit une diminution 47 millions EUR (-1,5 %) par rapport au budget initial. Cette détérioration tient compte de la réestimation des recettes liées aux cotisations pensions (+11 millions EUR).

Les transferts provenant de la gestion globale des travailleurs salariés et de la gestion globale des travailleurs indépendants (montants 1 et 2) augmentent quant à eux respectivement de 10 millions EUR et de 1 million EUR par rapport au budget initial (voir *supra*).

Au niveau des dépenses diverses, par rapport au rapport du Comité de monitoring de mars 2018, il a été tenu compte de la notification budgétaire du 30 mars 2018 concernant la double cohorte (+18 millions EUR).

TABEL 15

Ontvangsten en uitgaven van RIZIV- Geneeskundige verzorging

TABLEAU 15

Recettes et dépenses de l'INAMI-Soins de santé

	In miljoen EUR					In %	In %	
	-					-	-	
	En millions EUR					En %	En %	
	2017	2018	2018					
	Mon. maart	Initieel	Aangepast	Verschil	Verschil	Verschil	Verschil	
	Mon. mars	Initial	Ajusté	Différence	Différence	Différence	Différence	
	(1)	(2)	(3)	(3) vs. (1)	(3) vs. (2)	(3) vs. (1)	(3) vs. (2)	
Eigen ontvangsten	3 049	3 229	3 182	133	-47	4,4	-1,5	Recettes propres
Bijdragen	1 221	1 270	1 281	61	11	5,0	0,9	Cotisations
Alternatieve financiering	0	0	0	0	0			Financement alternatif
Toegewezen ontvangsten	1 136	1 175	1 175	39	0	3,4	0,0	Recettes affectées
Externe overdrachten	2	61	3	1	-58	43,9	-95,4	Transferts externes
Opbrengsten beleggingen	2	2	2	0	0	0,0	0,0	Produits des placements
Diversen	688	722	721	33	0	4,8	-0,1	Divers
RSZ - Globaal beheer	23 050	23 649	23 659	609	10	2,6	0,0	ONSS - Gestion globale
bedrag 1	19 363	19 634	19 673	310	39	1,6	0,2	montant 1
bedrag 2	3 688	4 015	3 986	299	-29	8,1	-0,7	montant 2
RSVZ - Globaal beheer	2 306	2 366	2 367	61	1	2,6	0,0	INASTI - Gestion globale
bedrag 1	1 937	1 965	1 968	31	4	1,6	0,2	montant 1
bedrag 2	369	402	399	30	-3	8,1	-0,7	montant 2
Gemengde loopbanen en IBF	143	148	207	64	59	44,5	39,6	Carrières mixtes et FBI
Totaal ontvangsten	28 549	29 393	29 416	867	22	3,0	0,1	Total des recettes
Prestaties	24 675	25 450	25 525	850	75	3,4	0,3	Prestations
Beheerskosten	954	941	942	-12	1	-1,3	0,1	Frais de gestion
Externe overdrachten	1 893	1 904	1 897	4	-6	0,2	-0,3	Transferts externes
Overdrachten Toekomstfonds	2	2	2	0	0	0,0	0,0	Transferts Fonds pour l'avenir
Diversen	1 046	1 098	1 050	5	-47	0,4	-4,3	Divers
Totaal uitgaven	28 569	29 393	29 416	847	22	3,0	0,1	Total des dépenses
Saldo	-20	0	0	20	0			Solde

6.2.5 De stelsels buiten globaal beheer

In dit gedeelte worden de begrotingsgegevens van de overheidspensioenen geïntegreerd in de cijfers betreffende de instellingen buiten globaal beheer. In het vierde deel van deze Algemene Toelichting worden de begrotingsgegevens van de overheidspensioenen afzonderlijk voorgesteld.

2017

Het saldo van de instellingen buiten globaal beheer bedraagt 48 miljoen EUR in 2017. De ontvangsten bedragen 17 690 miljoen EUR terwijl de uitgaven 17 642 miljoen EUR bedragen.

2018

Het saldo van de instellingen buiten globaal beheer bedraagt -197 miljoen EUR in 2018, hetzij een verslechtering van 20 miljoen EUR ten opzichte van de initiële begroting. De ontvangsten bedragen 18 043 miljoen EUR terwijl de uitgaven 18 240 miljoen EUR bedragen.

6.2.5 Les régimes hors gestion globale

Dans cette partie, les données budgétaires des pensions du secteur public ont été intégrées aux chiffres relatifs aux organismes hors gestion globale. Dans la quatrième partie de cet Exposé général, les données budgétaires des pensions du secteur public sont présentées de manière séparée.

2017

Le solde des organismes hors gestion globale en 2017 est de 48 millions EUR. Les recettes atteignent 17 690 millions EUR alors que les dépenses atteignent quant à elles 17 642 millions EUR.

2018

Le solde des organismes hors gestion globale en 2018 est de -197 millions EUR, soit une détérioration de 20 millions EUR par rapport au budget initial. Les recettes atteignent 18 043 millions EUR alors que les dépenses atteignent quant à elles 18 240 millions EUR.

TABEL 16

Instellingen buiten globaal beheer

TABLEAU 16

Organismes hors gestion globale

	In miljoen EUR					In %	In %	
	En millions EUR					En %	En %	
	2017	2018	2018	Verschil	Verschil	Verschil	Verschil	
	Mon. maart	Initieel	Aangepast	Différence	Différence	Différence	Différence	
	Mon. mars	Initial	Ajusté	(3) vs. (1)	(3) vs. (2)	(3) vs. (1)	(3) vs. (2)	
(1)	(2)	(3)						
Ontvangsten	17 690	17 883	18 043	353	160	2,0	0,9	Recettes
Bijdragen	4 904	5 042	4 996	92	- 46	1,9	- 0,9	Cotisations
Toelagen van de overheden	11 840	12 071	12 156	316	85	2,7	0,7	Subventions des pouvoirs publics
Alternatieve financiering	0	0	0	0	0			Financement alternatif
Toegewezen ontvangsten	1	1	1	0	0	8,3	3,6	Recettes affectées
Externe overdrachten	822	662	790	- 31	128	- 3,8	19,4	Transferts externes
Opbrengsten beleggingen	77	57	56	- 21	- 1	- 27,7	- 2,6	Revenus de placement
Diversen	46	51	44	- 2	- 7	- 4,9	- 13,0	Divers
Uitgaven	17 642	18 060	18 240	598	180	3,4	1,0	Dépenses
Prestaties	16 144	16 575	16 654	510	79	3,2	0,5	Prestations
Betalingkosten	0	0	0	0	0		0,0	Frais de paiement
Beheerskosten	109	94	110	1	16	0,5	16,8	Frais de gestion
Externe overdrachten	1 322	1 387	1 388	65	0	4,9	0,0	Transferts externes
Interestlasten	0	0	0	0	0	- 1,6	- 1,6	Charges d'intérêt
Diversen	66	4	89	23	85	34,2	2 260,9	Divers
Saldo	48	- 176	- 197	- 245	- 20			Solde

6.2.6 Overzicht van de sociale zekerheid en correcties om tot het vorderingensaldo van de sociale zekerheid te komen

Deze afdeling spitst zich toe op twee synthesesetabellen. De eerste tabel geeft een overzicht van de sociale zekerheid en geeft het saldo van het werknemersstelsel, van het zelfstandigenstelsel, van RIZIV-Geneeskundige verzorging, van de stelsels buiten globaal beheer alsook het totaal van de ESR-correcties. De tweede tabel geeft gedetailleerd de ESR-correcties die nodig zijn om tot het vorderingensaldo van de sociale zekerheid te komen.

6.2.6 Vue d'ensemble de la sécurité sociale et corrections en vue d'atteindre le solde de financement de la sécurité sociale

Cette section s'articule autour de deux tableaux de synthèse. Le premier présente une vue d'ensemble de la sécurité sociale, et reprend le solde du régime des travailleurs salariés, du régime des travailleurs indépendants, de l'INAMI-Soins de santé, des régimes hors gestion-globale ainsi que le total des corrections SEC. Le second présente le détail des corrections SEC nécessaires au passage vers le solde de financement de la sécurité sociale.

TABEL 17

Overzicht van de sociale zekerheid

TABLEAU 17

Vue d'ensemble de la sécurité sociale

	In miljard EUR - En milliards EUR			
	2017 Mon. maart - Mon. mars (1)	2018 Initieel - Initial (1)	2018 Aangepast - Ajusté (1)	
Bijdragen (ESR-termen)	59,32	60,12	60,52	Cotisations (en termes SEC)
Toelagen van de overheden	18,84	18,10	18,15	Subventions des pouvoirs publics
Alternatieve financiering	13,65	14,96	14,75	Financement alternatif
Toegewezen ontvangsten	2,67	2,75	2,76	Recettes affectées
Externe overdrachten	0,47	0,49	0,47	Transferts externes
Opbrengsten beleggingen	0,31	0,31	0,29	Revenus de placements
Diversen	0,95	0,95	0,96	Divers
Sociale fraude	0,03	0,26	0,20	Fraude sociale
Totaal ontvangsten (exclusief overdrachten tussen de stelsels)	96,24	97,94	98,10	Recettes totales (transferts entre les régimes exclus)
Prestaties	85,72	88,05	88,51	Prestations
Welvaartsenveloppe	0,00	0,00	0,00	Enveloppe bien-être
Niet-verdeelde maatregelen	0,00	-0,17	-0,10	Mesures non réparties
Betalingskosten	0,00	0,00	0,00	Frais de paiements
Beheerskosten	2,21	2,26	2,25	Frais de gestion
Externe overdrachten	6,36	6,47	6,46	Transferts externes
Interestlasten	-0,01	0,00	0,00	Charges d'intérêt
Diversen	1,27	1,24	1,28	Divers
Totaal uitgaven (exclusief overdrachten tussen de stelsels)	95,56	97,84	98,41	Dépenses totales (transferts entre les régimes exclus)
Begrotingssaldo sociale zekerheid	0,68	0,10	-0,31	Solde budgétaire de la sécurité sociale
ESR-correcties	0,02	0,11	0,16	Corrections SEC
Vorderingensaldo sociale zekerheid	0,70	0,21	-0,15	Solde de financement de la sécurité sociale

2017

In 2017 bedraagt het vorderingensaldo van de sociale zekerheid 701 miljoen EUR. De correcties om over te gaan van het begrotingssaldo naar het vorderingensaldo bedragen 18 miljoen EUR.

2018

In 2018 bedraagt het vorderingensaldo van de sociale zekerheid -149 miljoen EUR. Dat komt overeen met een verslechtering van 356 miljoen EUR ten opzichte van de initiële begroting.

De correcties om over te gaan van het begrotingssaldo naar het vorderingensaldo bedragen 164 miljoen EUR.

De tabel hieronder geeft een overzicht van de overgangscorrecties die toegepast werden in de socialezekerheidsstelsels om te komen tot het vorderingensaldo van de sociale zekerheid. Net als voor de federale overheid wordt hier een reeks bedragen opgenomen die geen ESR-correcties vormen in de enge betekenis maar wel globale correcties die nog niet werden uitgesplitst.

2017

En 2017, le solde de financement de la sécurité sociale est de 701 millions EUR. Les corrections qui permettent le passage du solde budgétaire au solde de financement s'élèvent à 18 millions EUR.

2018

En 2018, le solde de financement de la sécurité sociale est de -149 millions EUR. Cela correspond à une détérioration de 356 millions EUR par rapport au budget initial.

Les corrections qui permettent le passage du solde budgétaire au solde de financement s'élèvent à 164 millions EUR.

Le tableau ci-dessous donne un aperçu des corrections de passage appliquées dans les régimes de la sécurité sociale afin d'atteindre le solde de financement 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.

TABEL 18

Overgangscorrecties naar het vorderingen-saldo van de sociale zekerheid

	In miljoen EUR - En millions EUR					In % - En %	In % - En %	
	2017 Mon. maart - Mon. mars (1)	2018 Initieel - Initial (2)	2018 Aangepast - Ajusté (3)	Verschil - Différence (3) vs. (1)	Verschil - Différence (3) vs. (2)	Verschil - Différence (3) vs. (1)	Verschil - Différence (3) vs. (2)	
Begrotingsaldo	683	96	- 313	- 996	- 410	- 145,9	- 426,3	Solde budgétaire
(a.) Verschillen in perimeter	43	- 8	17	- 26	24	- 61,2	321,1	(a.) Différences dans le périmètre
(b.) Gerealiseerde meer- of minwaarden	- 25	- 2	- 2	23	0	91,9	0,0	(b.) Plus ou moins values réalisées
(c.) Consolidatiecorrectie	0	0	0	0	0			(c.) Correction de consolidation
(d.) Niet-verdeelde onderbenutting	0	134	150	150	16		11,6	(d.) Sous-utilisation non ventilée
(e.) Andere	0	- 12	0	0	12			(e.) Autres
Totale correctie	18	112	164	146	52			Correction totale
Vorderingsaldo sociale zekerheid	701	209	- 149	- 850	- 358			Solde de financement sécurité sociale

TABLEAU 18

Corrections de passage vers le solde de financement de la sécurité sociale

a. De correctie betreffende de verschillen in de perimeter geeft het saldo weer van het Fonds voor sluiting van ondernemingen, met dien verstande dat het saldo van de instellingen buiten globaal beheer (maar die binnen de perimeter van de sociale zekerheid vallen) wordt weergegeven in een volledig afzonderlijke afdeling. Voor 2018 wordt het saldo van het Fonds voor sluiting van ondernemingen geraamd op 17 miljoen EUR.

b. Deze post werkt de meerwaarde weg die eventueel verwezenlijkt werd op de portefeuille beleggingen van het globaal beheer van de werknemers. In ESR-termen wordt dat bedrag niet in aanmerking genomen als ontvangst.

c. Deze correctie werkt de eventuele verschillen weg in de bedragen van de alternatieve financiering en toelagen van de overheid die opgenomen zijn, enerzijds, in de rekeningen van de sociale zekerheid en, anderzijds, in die van de federale overheid.

d. Deze lijn omvat de onderbenutting van de OISZ, voor een bedrag van 149 miljoen EUR in 2018. De evolutie ten opzichte van de initiële begroting komt door de integratie van een bedrag van 15 miljoen EUR met betrekking tot het deel van de sociale zekerheid in de besparing van 72 miljoen EUR die werd beslist bij de voorbereiding van de initiële begroting 2018 (omzendbrief met betrekking tot het mechanisme van begrotingsbehoedzaamheid voor het begrotingsjaar 2018 van 9 februari 2018) en door een verschuiving van één miljoen EUR tussen de onderbenutting van de FOD Sociale Zekerheid en deze van de OISZ.

a. La correction relative aux différences dans le périmètre présente le solde du Fonds de fermeture des entreprises, étant entendu que le solde des organismes hors gestion globale (mais qui entrent dans le périmètre de la sécurité sociale) est présenté dans une section à part entière. Pour 2018, le solde du Fonds de fermeture des entreprises est estimé à 17 millions EUR.

b. 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.

c. Cette correction élimine les différences éventuelles en ce qui concerne les montants en matière de financement alternatif et de subventions des pouvoirs publics repris, d'une part dans les comptes de la sécurité sociale et, d'autre part, dans ceux du pouvoir fédéral.

d. Cette ligne reprend la sous-utilisation des IPSS, pour un montant de 149 millions EUR en 2018. L'évolution par rapport au budget initial provient de l'intégration d'un montant de 15 millions EUR concernant la part de la sécurité sociale dans l'économie de 72 millions EUR décidée lors de la préparation du budget initial 2018 (circulaire relative aux mécanismes de prudence budgétaire pour l'année budgétaire 2018 du 9 février 2018) et d'un glissement d'un million EUR entre la sous-utilisation du SPF Sécurité sociale et celle des IPSS.

e. In de initiële begroting 2018 omvatte deze lijn de correctie ingevoerd bij het Monitoringcomité van juli 2017 wegens de herringering van het rendement van bepaalde maatregelen tussen de ontvangst van de basisgegevens van het Monitoringcomité en de eerste oefening van de Commissie Financiën en Begroting van de RSZ. In het kader van deze Algemene Toelichting werden alle bedragen geïntegreerd in de cijfers.

e. Dans le budget initial 2018, cette ligne reprenait la correction introduite lors du Comité de monitoring de juillet 2017 en raison de la réestimation du rendement de certaines mesures entre la réception des données de base du Comité de monitoring et le premier exercice de la Commission Finances et Budget de l'ONSS. Dans le cadre de cet Exposé général, tous les montants sont intégrés dans les chiffres.

TWEEDE DEEL

DE ECONOMISCHE OMGEVING

De macro-economische parameters zijn afkomstig uit de economische begroting van februari 2018 zoals deze door het Federaal Planbureau (FPB) in opdracht van het Instituut voor de Nationale Rekeningen (INR) werden gepubliceerd.

De Belgische economische ontwikkelingen hangen nauw samen met de mondiale en Europese economische situatie. Daarom wordt eerst kort ingegaan op de internationale context en de hypothesen gehanteerd door het Federaal Planbureau.

Een internationale omgeving met veel politieke onzekerheid

De groei van de wereldeconomie trekt aan sinds de tweede helft van 2016. Vrijwel alle regio's kennen sindsdien een positieve economische evolutie. De eurozone kende in 2017 een sterke groei van 2,5 %, als gevolg van de aantrekkende wereldhandel en de versterking van de binnenlandse vraag. De vertrouwensindicatoren staan in de eurozone op een hoog niveau. In 2018 zou de economie met 2,2 % groeien. In de Verenigde Staten wordt een sterke groei verwacht, namelijk 2,7 % in 2018. Deze groeiversnelling is onder meer een gevolg van aangekondigde belastingverlagingen.

Een aantal risicofactoren zouden een invloed kunnen hebben op dit internationale scenario. Er is de toenemende schuldratio in China, met het risico van een mogelijke kredietcrisis. Daarnaast zijn er ook geopolitieke spanningen in een aantal regio's. In de Europese Unie is er onzekerheid met betrekking tot de uitkomst van de brexit. Daarenboven is er een risico van snelle toename van de langetermijnrente in het geval de kwantitatieve versoepeling versneld wordt afgebouwd.

De rentevoeten op lange termijn zijn stijgend. In de eurozone zou de rentevoet op 10 jaar 1,2 % bedragen in 2018, terwijl deze in 2016 en 2017 respectievelijk 0,7 % en 1 % bedroegen. De rente op korte termijn zou negatief blijven op -0,3 %. De koers van de euro ten opzichte van de Amerikaanse dollar wordt hoger ingeschat dan in juni. De euro zou nu gemiddeld 1,26 USD waard zijn in 2018, terwijl in juni werd uitgegaan van een wisselkoers van 1,14 USD. Ook de olieprijs zouden stijgen. Een barrel Brent-olie zou 69 USD

DEUXIÈME PARTIE

LE CONTEXTE ÉCONOMIQUE

Les paramètres macroéconomiques proviennent du budget économique de février 2018 tel que publié par le Bureau fédéral du Plan (BFP) à la demande de l'Institut des Comptes nationaux (ICN).

Les évolutions économiques belges sont étroitement liées à la situation économique mondiale et européenne. Pour cette raison, nous aborderons d'abord brièvement le contexte international et les hypothèses prises en compte par le Bureau fédéral du Plan.

Un contexte international avec beaucoup d'incertitude politique

La croissance de l'économie mondiale se renforce depuis la deuxième moitié de l'année 2016. Quasiment toutes les régions présentent une évolution économique positive depuis. La zone euro a présenté une croissance soutenue en 2017 de 2,5 %, en raison du renforcement du commerce mondial et de la demande intérieure. Les indicateurs de confiance dans la zone euro se situent à un haut niveau. En 2018, l'économie présenterait une croissance de 2,2 %. Une forte croissance est attendue aux États-Unis de l'ordre de 2,7 % en 2018. Cette accélération de la croissance est entre autres la conséquence des réductions d'impôt annoncées.

Une série de facteurs de risque pourraient influencer ce scénario international. Il s'agit de l'augmentation du taux d'endettement en Chine et le risque d'une éventuelle crise du crédit. Par ailleurs, il est question de tensions géopolitiques dans une série de régions. L'Union européenne doit faire face à l'incertitude qui va de pair avec le résultat du Brexit. En outre, il existe un risque d'une forte croissance des intérêts à long terme si la flexibilité quantitative est réduite de manière accélérée.

Les taux d'intérêt à long terme sont à la hausse. Dans la zone euro, le taux d'intérêt à 10 ans s'élèverait à 1,2 % en 2018, alors qu'en 2016 et 2017 il s'élevait respectivement à 0,7 % et 1 %. Le taux à court terme resterait négatif à -0,3 %. Par rapport au dollar américain, le cours de l'euro est estimé à un niveau supérieur à celui du mois de juin. L'euro vaudrait actuellement 1,26 USD en 2018, alors qu'en juin on tablait sur un taux de change de 1,14 USD. Les prix du pétrole augmenteraient également. Un baril de Brent coûterait 69 USD sur le marché mondial en 2018, alors

kosten op de wereldmarkt in 2018, terwijl dit in de prognose van juni nog 53 USD was.

De economie in België

TABEL 1

Macro-economische parameters voor België

Wijzigingspercentages in volume, tenzij anders vermeld	Initiële begroting Budget initial		Begrotingscontrole Contrôle budgétaire		Pourcentages de variation en volume, sauf indications contraires
	2017	2018	2017	2018	
Consumptieve bestedingen van de particulieren	1,6	1,7	1,2	1,8	Dépenses de consommation finale des particuliers
Consumptieve bestedingen van de overheid	0,7	0,8	1	0,9	Dépenses de consommation finale des pouvoirs publics
Brutovorming van vast kapitaal	2,6	3,2	1,3	3,8	Formation brute de capital fixe
(a) Bedrijfsinvesteringen	3,3	3	1,4	4,3	(a) Investissements des entreprises
(b) Overheidsinvesteringen	3,5	8,3	4	6,9	(b) Investissements des pouvoirs publics
(c) Investeren in woongebouwen	0,3	1,4	-0,1	1	(c) Investissements en logements
Voorraadwijziging (bijdrage tot de groei van het bbp)	0,2	0	0,2	-0,2	Variation de stocks (contribution à la croissance du PIB)
Totaal van de nationale bestedingen	1,8	1,8	1,4	1,8	Dépenses nationales totales
Uitvoer van goederen en diensten	4,8	4	4,5	4,2	Exportations de biens et services
Invoer van goederen en diensten	5,1	4,3	4,1	4,3	Importations de biens et services
Netto-uitvoer (bijdrage tot de groei van het bbp)	-0,1	-0,2	0,3	0	Exportations nettes (contribution à la croissance du PIB)
Bruto binnenlands product	1,6	1,6	1,7	1,8	Produit intérieur brut
Nationaal indexcijfer der consumptieprijzen	2,1	1,5	2,1	1,7	Indice national des prix à la consommation
Gezondheidsindex	1,8	1,4	1,8	1,6	Indice santé
Reël beschikbaar inkomen van de particulieren	1,2	1,9	1,1	2,1	Revenu disponible réel des particuliers
Spaarquote van de particulieren (in % van het beschikbaar inkomen)	11	11,2	11,1	11,3	Taux d'épargne des particuliers (en % du revenu disponible)
Evolutie werkgelegenheid (in duizendtallen)	57,7	46,9	65,9	57,2	Évolution emploi (en milliers)
Werkgelegenheidsgraad (in %)	65,5	66,1	65,6	66,3	Taux d'emploi (en %)
Werkloosheidsgraad (Eurostatstandaard, in %)	6,8	6,6	7,2	6,7	Taux de chômage (taux standardisé Eurostat, en %)
Werkloosheidsgraad (definitie FPB, in %)	10,5	10	10,4	9,7	Taux de chômage (définition BFP, en %)
Saldo lopende rekening (betalingsbalans, in % van het bbp)	-0,9	-0,6	-0,7	-0,9	Solde des opérations courantes (balance des paiements, en % du PIB)

Groei

Het Federaal Planbureau raamt bij de economische begroting van februari 2018 een licht hogere economische groei voor 2018 dan in juni 2017. De Belgische economie zou met 1,8 % groeien, terwijl in juni uitgegaan werd van een groei van 1,6 %. Voor 2017 wordt nu een economische groei van 1,7 % verwacht, wat 0,1 procentpunt hoger is dan in de raming van juni.

De verbetering voor 2018 is vooral toe te schrijven aan de bijdrage van de netto-uitvoer aan de groei. Deze verbetert met 0,2 procentpunt ten opzichte van de ramingen van juni 2017. De groei van de nationale bestedingen blijft voor 2018 immers gehandhaafd op 1,8 %, waarbij de consumptieve bestedingen van de particulieren een groei optekenen van 1,8 %, de overheidsbestedingen een groei kennen van 0,9 % en de investeringen met 3,8 % toenemen.

que les prévisions du mois de juin tablaient encore sur 53 USD.

L'économie belge

TABLEAU 1

Les paramètres macroéconomiques pour la Belgique

Croissance

Dans le budget économique du mois de février 2018, le Bureau fédéral du Plan table sur une croissance économique pour 2018 qui est légèrement supérieure à celle du mois de juin 2017. La croissance de l'économie belge s'élèverait à 1,8 %, alors qu'en juin on tablait sur une croissance de 1,6 %. Pour 2017, on table sur une croissance économique de 1,7 %, ce qui est 0,1 point de pourcentage mieux qu'en juin.

L'amélioration pour 2018 s'explique principalement par la contribution des exportations nettes à la croissance. Celle-ci est améliorée de 0,2 point de pourcentage vis-à-vis des estimations de juin 2017. La croissance des dépenses nationales est en effet maintenue à 1,8 % pour 2018, parmi lesquelles les dépenses de consommation finale des particuliers augmentent de 1,8 %, les dépenses publiques de 0,9 % et les investissements de 3,8 %.

Het consumentenvertrouwen kende een stijging in januari 2018, maar viel terug in februari 2018. Het bevindt zich nu op het laagste niveau sinds juni 2017. Dit zou onder meer verband kunnen houden met de aangekondigde herstructureringen in de sector van de grootdistributie. Het ondernemersvertrouwen kende een toename in januari en stabiliseerde zich in februari 2018. De algemene synthetische afgevlakte curve, die de onderliggende conjunctuurtendens weergeeft, blijft licht opwaarts gericht.

Prijsontwikkeling

De inflatie voor 2018 in de economische begroting van februari 2018 is 0,2 procentpunt hoger dan geschat in juni. Voor 2018 zou de inflatie 1,7 % bedragen. De herziening is vooral een gevolg van de hogere oliepijzen en de kleiner dan verwachte daling van de elektriciteitspijzen.

De groei van de gezondheidsindex, die niet wordt beïnvloed door het prijsverloop van benzine en diesel, zou in 2018 vertragen (1,6 %) ten opzichte van 2017 (1,8 %). De toename van de gezondheidsindex is wel hoger dan geraamd in juni, toen werd uitgegaan van een toename van 1,4 % voor 2018.

Volgens de economische begroting zou de volgende overschrijding van de spilindex plaatsvinden in september 2018, waardoor de sociale uitkeringen in oktober zouden worden geïndexeerd en de wedden van het overheidspersoneel in november.

Arbeidsmarkt

In 2018 worden 57 200 nieuwe jobs verwacht, terwijl er in 2017 al een toename van 65 900 jobs was. De werkgelegenheid wordt gunstig beïnvloed door enerzijds de aantrekkende conjunctuur en anderzijds de maatregelen ter beperking van de arbeidskosten.

De werkloosheid, gemeten aan de hand van de Eurostatstandaard zou afnemen van 7,2 % in 2017 tot 6,7 % in 2018. Volgens het administratief concept van het FPB zou de werkloosheid afnemen van 10,4 % in 2017 tot 9,7 % in 2018. De werkgelegenheidsgraad zou toenemen van 65,6 % in 2017 tot 66,3 % in 2018.

La confiance des consommateurs a progressé en janvier 2018 mais a reculé en février 2018. Elle se trouve actuellement au niveau le plus bas depuis juin 2017. Cela pourrait entre autres être associé aux restructurations annoncées dans le secteur de la grande distribution. La confiance des entrepreneurs a quant à elle progressé en janvier et s'est stabilisée en février 2018. La courbe synthétique globale lissée, qui reflète la tendance conjoncturelle sous-jacente, reste orientée à la hausse.

Développement des prix

L'inflation pour 2018 dans le budget économique de février 2018 est supérieure aux estimations de juin de 0,2 point de pourcentage. Pour 2018, l'inflation s'élèverait à 1,7 %. La révision est surtout une conséquence des prix du pétrole supérieurs et de la diminution moins importante que prévue des prix de l'électricité.

La croissance de l'indice santé, qui n'est pas influencé par l'évolution des prix de l'essence et du gasoil, devrait ralentir en 2018 (1,6 %) par rapport à 2017 (1,8 %). La progression de l'indice santé est cependant plus importante qu'estimée au mois de juin, lorsqu'on tablait sur une progression de 1,4 % pour 2018.

Selon le budget économique, le prochain dépassement de l'indice pivot devrait avoir lieu en septembre 2018, ce qui résulterait en une indexation des allocations sociales en octobre et des traitements du personnel des services publics en novembre.

Marché du travail

57 200 nouveaux emplois sont prévus en 2018, alors qu'une augmentation de 65 900 emplois a déjà été enregistrée en 2017. L'emploi bénéficie, d'une part, de la conjoncture qui remonte et, d'autre part, des mesures visant à limiter les coûts du travail.

Le taux de chômage, mesuré selon le standard d'Eurostat, reculerait de 7,2 % en 2017 à 6,7 % en 2018. Conformément au concept administratif du BFP, le taux de chômage devrait reculer de 10,4 % en 2017 à 9,7 % en 2018. Le taux d'emploi progresserait de 65,6 % en 2017 à 66,3 % en 2018.

Vergelijking van de economische begroting met de vooruitzichten van de Europese Commissie

In de wet van 10 april 2014 tot wijziging van de wet van 22 mei 2003 is een bepaling opgenomen die aangeeft dat de betekenisvolle verschillen in macro-economische parameters en indicatoren tussen enerzijds de economische begroting van het Federaal Planbureau en anderzijds de meest recente prognoses van de Europese Commissie (EC) dienen beschreven en toegelicht te worden. In volgende paragraaf wordt nader ingegaan op de verschillen en een vergelijking gemaakt tussen de macro-economische cijfers van de winterprognoses van de Europese Commissie van 7 februari 2018 en de economische begroting van 8 februari 2018. De winterprognose van de EC betreft een interimrapport, waarbij enkel cijfers voor economische groei en inflatie worden gegeven.

Wat de economische groei betreft, zijn de cijfers van het FPB en de EC dezelfde. Beide instellingen ramen de bbp-groei op 1,7 % voor 2017 en 1,8 % voor 2018. Ook de inflatiecijfers liggen dicht bij elkaar. De EC berekende de inflatie aan de hand van de geharmoniseerde index van consumptieprijzen voor 2017 op 2,2 % en raamde die voor 2018 op 1,5 %. Het FPB berekent de inflatie op 2,1 % voor 2017 (aan de hand van het nationaal indexcijfer der consumptieprijzen) en raamt deze op 1,7 % voor 2018. Over de twee betrokken jaren genomen is er dus cumulatief 0,1 procentpunt verschil tussen beide ramingen.

Comparaison du budget économique aux prévisions de la Commission européenne

La loi du 10 avril 2014 modifiant la loi du 22 mai 2003 comprend une disposition indiquant que les différences significatives au niveau des paramètres macroéconomiques et des indicateurs entre, d'une part, le budget économique du Bureau fédéral du Plan et, d'autre part, les prévisions les plus récentes de la Commission européenne (CE) doivent être décrites et expliquées. Le paragraphe suivant détaille ces différences et réalise une comparaison entre les chiffres macroéconomiques des prévisions d'hiver de la Commission européenne du 7 février 2018 et ceux du budget économique du 8 février 2018. Les prévisions d'hiver de la CE constituent un rapport intermédiaire reprenant uniquement des chiffres de croissance économique et d'inflation.

Concernant la croissance économique, les chiffres du BFP et de la CE sont les mêmes. Les deux organismes estiment la croissance du PIB à 1,7 % pour 2017 et à 1,8 % pour 2018. Les chiffres relatifs à l'inflation sont également fort proches. La CE a calculé l'inflation sur la base de l'indice des prix à la consommation harmonisé à 2,2 % pour 2017 et l'a estimée à 1,5 % pour 2018. Le BFP calcule l'inflation à 2,1 % pour 2017 (au moyen de l'indice national des prix à la consommation) et l'estime à 1,7 % pour 2018. Sur l'ensemble des deux années concernées il y a donc cumulativement une différence de 0,1 point de pourcentage entre les deux estimations.

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 het jaar 2018.

§ 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 2018 bedraagt het totaal van de lopende en de kapitaalontvangsten 60 126,1 miljoen EUR. Als men er de opbrengst uit leningen en de terugbetaling van effecten aan toevoegt, bedraagt het algemeen totaal van de Middelenbegroting 100 205,6 miljoen EUR.

TROISIÈME PARTIE

**RAPPORT BUDGÉTAIRE DU POUVOIR
FÉDÉRAL**

CHAPITRE 1

Synthèse des recettes et des dépenses

Cette section reprend une synthèse des recettes et des dépenses du pouvoir fédéral pour l'année 2018.

§ 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 2018, le total des recettes courantes et de capital s'élève à 60 126,1 millions EUR. Si l'on y ajoute le produit des emprunts et des remboursements de titres, le total général du budget des Voies et Moyens atteint le montant de 100 205,6 millions EUR.

TABEL 1
Middelen
(in miljoen EUR)

TABLEAU 1
Voies et Moyens
(en millions EUR)

	2018 Initiële begroting - <i>Budget initial</i>	2018 Aanpassingen - <i>Ajustements</i>	2018 Aangepaste begroting - <i>Budget ajusté</i>	
<i>Fiscale ontvangsten</i>				<i>Recettes fiscales</i>
1. Directe belastingen : Belasting gestort bij wijze van voorheffing :				1. Contributions directes :
- roerende voorheffing	1 583,3	- 737,3	846,0	Impôts versés par voie de précompte :
- bedrijfsvoorheffing	21 203,9	242,5	21 446,4	- précompte mobilier
Belasting op werknemersparticipatie	17,6	0,0	17,6	- précompte professionnel
Belasting op de totale inkomsten gestort als voorafbetaling	11 974,7	2 164,4	14 139,1	Impôts sur les participations de salariés
Belasting op de totale inkomsten geïnd door middel van kohieren ten laste van :				Impôt sur le revenu global versé par anticipation
- de natuurlijke personen	-5 061,8	324,5	-4 737,2	Impôt sur le revenu global perçu par rôle à la charge :
- de vennootschappen	6 386,8	208,8	6 595,6	- des personnes physiques
- de niet-verblijfhouders	293,3	6,4	299,7	- des sociétés
Diversen	34,9	3,6	38,5	- des non-résidents
Totaal	36 432,6	2 213,0	38 645,6	Divers
2. Douane en accijnzen :				Total
Accijnzen en diversen	9 307,1	1,2	9 308,3	2. Douanes et accises :
Totaal	9 307,1	1,2	9 308,3	Accises et divers
3. Registratie :				Total
Registratierechten en diversen	1 169,3	- 103,4	1 065,9	3. Enregistrement :
Btw	5 611,2	- 164,3	5 446,8	Droits d'enregistrement et divers
Totaal	6 780,5	- 267,7	6 512,8	TVA
4. Fiscale regularisatie	200,0	0,0	200,0	Total
Totaal van de fiscale ontvangsten	52 720,2	1 946,5	54 666,7	4. Régularisation fiscale :
<i>Niet-fiscale ontvangsten</i>				Total des recettes fiscales
Lopende	3 879,8	260,6	4 140,5	<i>Recettes non fiscales</i>
Kapitaal	1 138,9	180,1	1 318,9	Courantes
Totaal van de niet-fiscale ontvangsten	5 018,7	440,7	5 459,4	Capital
TOTAAL VAN DE ONTVANGSTEN	57 738,9	2 387,2	60 126,1	Total des recettes non fiscales
Terugbetaling van effecten	5 829,5	0,0	5 829,5	TOTAL DES RECETTES
Opbrengst van leningen	33 250,0	1 000,0	34 250,0	Remboursements de titres
OPBRENGST VAN LENINGEN (EN AANVERWANTE VERRICHTINGEN)	39 079,5	1 000,0	40 079,5	Produit d'emprunts
ALGEMEEN TOTAAL VAN DE MIDDELENBEGROTING	96 818,4	3 387,2	100 205,6	PRODUIT D'EMPRUNTS (ET OPÉRATIONS ASSIMILÉES)
				TOTAL GÉNÉRAL DU BUDGET DES VOIES ET MOYENS

§ 2. De uitgaven

Tabel 2 bevat de vereffeningskredieten die zijn voorzien voor de aangepaste begroting 2018. 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 2018 62 536,7 miljoen EUR. Voegt men daarbij de aflossingen en terugbetalingen van de overheidsschuld, alsook de aankoop van effecten voor inbezithouding, dan bedraagt het algemeen totaal van de uitgaven 98 368,7 miljoen EUR.

§ 2. Les dépenses

Le tableau 2 reprend les crédits de liquidation prévus pour le budget ajusté 2018. 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 62 536,7 millions EUR pour le budget ajusté 2018. Si l'on y ajoute 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 98 368,7 millions EUR.

TABEL 2
Vereffeningskredieten
(in miljoen EUR)

TABLEAU 2
Crédits de liquidation
(en millions EUR)

Begrotingen	2018 Initiële begroting -	2018 Aanpassingen -	2018 Aangepaste begroting -	Budgets
	<i>Budget initial</i>	<i>Ajustements</i>	<i>Budget ajusté</i>	
Dotaties	13 090,8	82,4	13 173,2	Dotations
Kanselarij van de Eerste Minister	163,6	5,0	168,6	Chancellerie du Premier Ministre
Beleid en Ondersteuning	150,7	1,8	152,5	Stratégie et Appui
Onafhankelijke organisaties	8,4	0,0	8,4	Organismes indépendants
Justitie	1 856,6	- 1,7	1 854,9	Justice
Binnenlandse Zaken	1 486,1	- 5,6	1 480,5	Intérieur
Buitenlandse Zaken en Ontw. samenwerking	1 678,4	5,2	1 683,6	Affaires étrangères et Coop. Développement
Landsverdediging	2 519,1	- 3,9	2 515,2	Défense nationale
Federale politie en geïntegreerde werking	1 990,5	13,5	2 004,0	Police fédérale et fonctionnement intégré
Financiën	1 956,7	72,9	2 029,6	Finances
Regie der Gebouwen	750,1	- 21,8	728,3	Régie des Bâtiments
TOTAAL AUTORITEITSCEL	25 650,9	147,9	25 798,8	TOTAL CELLULE AUTORITÉ
Tewerkstelling, Arbeid en Sociaal overleg	226,7	- 7,2	219,5	Emploi, Travail et Concertation sociale
Sociale Zekerheid	18 747,7	- 37,6	18 710,1	Sécurité sociale
Volksgezondheid, Veiligheid van de Voedselketen en Leefmilieu	322,6	18,9	341,5	Santé publique, Sécurité de la Chaîne alimentaire et Environnement
Maatschappelijke Integratie	1 344,1	2,2	1 346,4	Intégration sociale
TOTAAL SOCIALE CEL	20 641,1	- 23,6	20 617,5	TOTAL CELLULE SOCIALE
Economie, KMO, Middenstand en Energie	561,8	33,4	595,2	Économie, PME, Classes moyennes et Énergie
Mobiliteit en Vervoer	3 234,7	38,5	3 273,1	Mobilité et Transports
Wetenschapsbeleid	468,2	- 13,4	454,8	Politique scientifique
TOTAAL ECONOMISCHE CEL	4 264,7	58,4	4 323,1	TOTAL CELLULE ÉCONOMIQUE
Interdepartementale provisie	519,8	79,2	599,1	Provision interdépartementale
Provisie terrorisme en radicalisme	331,1	0,0	331,1	Provision terrorisme et radicalisme
Primaire uitgaven	51 407,6	262,0	51 669,6	Dépenses primaires
Rijksschuld (zonder herfinanciering)	11 010,2	- 143,1	10 867,1	Dette publique (hors refinancement)
Totaal uitgaven	62 417,8	118,9	62 536,7	Dépenses totales
Aankoop van effecten	5 286,3	0,0	5 286,3	Achats de titres
Aflossingen	30 548,3	- 2,6	30 545,7	Amortissements
Aflossingen en aanverwante verrichtingen	35 834,6	- 2,6	35 832,0	Amortissements et opérations assimilées
Algemeen totaal	98 252,4	116,3	98 368,7	Total général

Tabel 3 bevat de vastleggingskredieten.

Le tableau 3 reprend les crédits d'engagement.

TABEL 3
Vastleggingskredieten
(in miljoen EUR)

TABLEAU 3
Crédits d'engagement
(en millions EUR)

Begrotingen	2018 Initiële begroting -	2018 Aanpassingen -	2018 Aangepaste begroting -	Budgets
	<i>Budget initial</i>	<i>Ajustements</i>	<i>Budget ajusté</i>	
Dotaties	13 090,9	82,4	13 173,3	Dotations
Kanselarij van de Eerste Minister	392,6	6,6	399,3	Chancellerie du Premier Ministre
Beleid en Ondersteuning	151,2	1,8	153,0	Stratégie et Appui
Onafhankelijke organisaties	8,2	0,1	8,4	Organismes indépendants
Justitie	1 857,0	- 52,7	1 804,3	Justice
Binnenlandse Zaken	1 450,5	31,8	1 482,4	Intérieur
Buitenlandse Zaken en Ontw. samenwerking	1 400,8	3,8	1 404,5	Affaires étrangères et Coop. Développement
Landsverdediging	12 040,8	37,2	12 078,1	Défense nationale
Federale politie en geïntegreerde werking	1 995,0	13,5	2 008,6	Police fédérale et fonctionnement intégré
Financiën	1 928,0	72,9	2 000,9	Finances
Regie der Gebouwen	750,1	- 21,8	728,3	Régie des Bâtiments
TOTAAL AUTORITEITSCEL	35 065,1	175,8	35 240,9	TOTAL CELLULE AUTORITÉ
Tewerkstelling, Arbeid en Sociaal overleg	226,4	- 7,1	219,3	Emploi, Travail et Concertation sociale
Sociale Zekerheid	18 747,6	- 37,4	18 710,2	Sécurité sociale
Volksgezondheid, Veiligheid van de Voedselketen en Leefmilieu	322,3	19,1	341,4	Santé publique, Sécurité de la Chaîne alimentaire et Environnement
Maatschappelijke Integratie	1 326,2	- 1,2	1 324,9	Intégration sociale
TOTAAL SOCIALE CEL	20 622,5	- 26,6	20 595,9	TOTAL CELLULE SOCIALE
Economie, KMO, Middenstand en Energie	560,3	32,1	592,4	Économie, PME, Classes moyennes et Énergie
Mobiliteit en Vervoer	3 239,6	47,1	3 286,7	Mobilité et Transports
Wetenschapsbeleid	434,8	54,9	489,7	Politique scientifique
TOTAAL ECONOMISCHE CEL	4 234,6	134,1	4 368,8	TOTAL CELLULE ÉCONOMIQUE
Interdepartementale provisie	519,8	79,2	599,1	Provision interdépartementale
Provisie terrorisme en radicalisme	326,9	0,0	326,9	Provision terrorisme et radicalisme
Primaire uitgaven	60 769,0	362,5	61 131,5	Dépenses primaires

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

Het netto te financieren saldo is gelijk aan de som van het begrotingssaldo in kasoptiek 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, de wisselkoersverschillen, alsook een aantal andere specifieke verrichtingen zoals schuldovernames.

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 portefeuille. De aankoop van effecten voor inbezithouding en de terugbetaling van effecten in portefeuille worden opgenomen in de beheersverrichtingen van de schuld, en hebben aldus een invloed op 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, uitgifte- 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.

Een eerste correctie opgenomen in tabel 4 betreft de begroting van de Schuld teneinde rekening te houden met het verschil tussen de vereffeningskredieten van de begroting van de Schuld en de raming van de betalingen. Dit verschil slaat onder andere op de rentelasten ingeschreven in de begroting van de overheidsschuld op basis van de vastgestelde rechten (gelopen rente) en niet op kasbasis (rente verschuldigd op de vervalltermijnen) alsook geproorateerde

§ 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 le pouvoir 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, 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 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 'crédits 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.

Une première correction reprise au tableau 4 concerne le budget de la Dette afin de tenir compte de la différence entre les crédits de liquidation du budget de la Dette et les estimations de paiement. Cette différence concerne, entre autres, les charges d'intérêt inscrites au budget de la dette publique sur base des droits constatés (intérêts courus) et non pas sur base caisse (intérêts dus aux échéances) ainsi que les primes d'émission proratisées comprises à titre

uitgiftepremies als interest inbegrepen in de vereffeningskredieten, maar die geen invloed hebben op de kas.

Om zo dicht mogelijk het begrip 'kas' te benaderen, is rekening gehouden met de onderbenutting van de primaire uitgaven voorzien in de begroting. Er werd ook van de hypothese vertrokken dat er geen beroep zal worden gedaan op de kredietlijn ten voordele van het Europees Resolutiefonds.

De raming van het netto te financieren saldo wordt bekomen door bij het begrotingsaldo het saldo van de schatkistverrichtingen en de correctie van het concept 'kas' toe te voegen.

Wanneer men tenslotte aan het netto te financieren saldo de contractuele aflossingen en terugbetalingen van de openbare schuld, min de effecten in de portefeuille op vervaldag toevoegt, en men rekening houdt met de aankoop van eigen effecten voor inbezithouding door de Staat, bekomt men 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 vastgestelde rechten en in tegenstelling tot het netto te financieren saldo bevat het niet de kredietverleningen en deelnemingen, maar houdt het wel rekening met de debudgettering en de verrichtingen van de met de federale overheid te consolideren instellingen.

d'intérêts dans les crédits de liquidation mais qui 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 la sous-utilisation des dépenses primaires prévue au budget. On est également parti de l'hypothèse qu'il ne sera pas fait appel à la ligne de crédit en faveur du Fonds de résolution européen.

L'estimation du solde net à financer 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 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 débudgetisations et des opérations des organismes à consolider avec le pouvoir fédéral.

De tabel 4 vergelijkt het netto te financieren saldo voor de initiële en de aangepaste begroting 2018.

Le tableau 4 compare le solde net à financer pour le budget initial et le budget ajusté 2018.

TABEL 4
Netto te financieren saldo

TABEAU 4
Solde net à financer

	2018 Initieel In miljoen EUR <i>Initial En millions EUR</i>	2018 Aangepast In miljoen EUR <i>Ajusté En millions EUR</i>	2018 Initieel In % bbp <i>Initial En % du PIB</i>	2018 Aangepast In % bbp <i>Ajusté En % du PIB</i>	
I. Ontvangsten					I. Recettes
- fiscale	52 720,2	54 666,7	11,7	12,1	- fiscales
- niet-fiscale	5 018,7	5 459,4	1,1	1,2	- non fiscales
Totaal Middelenontvangsten	57 738,9	60 126,1	12,8	13,3	Total des recettes Voies et Moyens
II. Uitgaven	62 417,8	62 536,7	13,9	13,8	II. Dépenses
III. Saldo van de begrotingsverrichtingen	-4 678,9	-2 410,6	-1,0	-0,5	III. Solde des opérations budgétaires
IV. Schatkistverrichtingen	-2 477,0	-2 787,0	-0,6	-0,6	IV. Opérations de trésorerie
V. Overgang naar kasbasis	488,7	475,7	0,1	0,1	V. Passage au concept caisse
- Correctie kasbasis schuld begroting	-1 518,7	-1 573,5	-0,3	-0,3	- Correction base caisse du budget de la dette
- Kredietlijn Europees Resolutiefonds	1 107,4	1 107,4	0,2	0,2	- Ligne de crédit Fonds de résolution européen
- Onderbenutting - correctie	900,0	941,9	0,2	0,2	- Correction sous-utilisation
VI. Netto te financieren saldo	-6 667,2	-4 721,9	-1,5	-1,0	VI. Solde net à financer
VII. Herfinanciering van de rijksschuld	30 005,1	30 002,5	6,7	6,6	VII. Refinancement de la dette publique
- Aflossingen van de rijksschuld	30 548,3	30 545,7	6,8	6,7	- Amortissements de la dette publique
- Aankoop van effecten	5 286,3	5 286,3	1,2	1,2	- Achats de titres
- Terugbetaling van effecten	-5 829,5	-5 829,5	-1,3	-1,3	- Remboursements de titres
VIII. Bruto te financieren saldo	-36 672,3	-34 724,4	-8,2	-7,7	VIII. Solde brut à financer

De totale Middelenontvangsten zijn samengesteld uit fiscale ontvangsten en niet-fiscale ontvangsten. Deze Middelenontvangsten bedragen 60 126,1 miljoen EUR (13,3 % van het bbp) voor de aangepaste begroting 2018.

De uitgaven omvatten de vereffeningskredieten van de primaire uitgaven en uitgaven (zonder de aflossingen en aankoop van effecten) aangerekend op de Rijksschuldbegroting. De uitgaven bedragen 62 536,7 miljoen EUR (13,8 % van het bbp) voor de aangepaste begroting 2018.

De combinatie van de Middelenontvangsten met de uitgaven geeft het saldo van de begrotingsverrichtingen. Als ook rekening wordt gehouden met de schatkistverrichtingen en de correcties bij de omzetting naar het begrip 'kas', bekomt men het netto te financieren saldo. Het netto te financieren saldo bedraagt -4 721,9 miljoen EUR voor de aangepaste begroting 2018 (1,0 % van het bbp).

Les recettes Voies et Moyens sont constituées des recettes fiscales et des recettes non fiscales. Ces recettes Voies et Moyens se montent à 60 126,1 millions EUR (13,3 % du PIB) pour le budget ajusté 2018.

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 se montent à 62 536,7 millions EUR (13,8 % du PIB) pour le budget ajusté 2018.

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. Le solde net à financer se monte à -4 721,9 millions EUR pour le budget ajusté 2018 (1,0 % du PIB).

HOOFDSTUK 2

De ontvangsten van de federale overheid**Afdeling 1***De fiscale ontvangsten***§ 1. De fiscale ontvangsten 2017**

Aangezien de begroting gebaseerd is op het verslag van het Monitoringcomité van 14 maart 2018, zijn de fiscale ontvangsten op ESR-basis van 2017 die hierna worden voorgesteld, dezelfde als die opgenomen in dat verslag.

Het zijn voornamelijk gerealiseerde fiscale ontvangsten van 2017 die dienen als vertrekpunt voor de raming op ESR-basis van de fiscale ontvangsten voor 2018. De voornaamste uitzonderingen betreffen de kohierontvangsten en de successierechten, waarvoor de realisaties van de laatste ESR-maand (februari) nog niet gekend waren bij de voorbereiding van het verslag van het Monitoringcomité. Die ontvangsten werden bijgevolg herhaald op basis van interne vooruitzichten van de FOD Financiën.

De volgende tabel vergelijkt de fiscale ontvangsten van 2017 op ESR-basis uit het verslag van het Monitoringcomité van maart 2018 met die van de initiële begroting 2018.

De totale fiscale ontvangsten van het verslag van het Monitoringcomité liggen lager dan de vermoedelijke totale fiscale ontvangsten van de initiële begroting 2018 ten bedrage van 132,9 miljoen EUR.

CHAPITRE 2

Les recettes du pouvoir fédéral**Section 1***Les recettes fiscales***§ 1. Les recettes fiscales 2017**

Vu que le budget a été élaboré sur base du rapport du Comité de monitoring du 14 mars 2018, les recettes fiscales de 2017 en base SEC présentées ci-après sont celles reprises dans ce rapport.

En base SEC, les recettes qui servent de point de départ à l'estimation des recettes fiscales pour 2018 sont pour la plupart les recettes fiscales réalisées en 2017. Les exceptions principales concernent les recettes de rôles et les droits de succession pour lesquels les réalisations du dernier mois en SEC (février) n'étaient pas encore connues lors de la préparation du rapport du Comité de monitoring. Ces recettes avaient donc été ré-estimées sur base de prévisions internes au SPF Finances.

Le tableau suivant compare les recettes fiscales 2017 en base SEC du rapport du Comité de monitoring de mars 2018 et celles du budget initial 2018.

Les recettes fiscales totales du rapport du Comité de monitoring sont inférieures aux recettes fiscales totales probables du budget initial 2018 à concurrence de 132,9 millions EUR.

TABEL 1

De fiscale ontvangsten 2017 (ESR)

TABLEAU 1

Les recettes fiscales 2017 (SEC)

	2017 Vermoedelijke ontvangsten (Initiële begroting 2018)	2017 Monitoring maart 2018	Verschil miljoen EUR	
TOTAAL FISCALE ONTVANGSTEN 2017 (In miljoen EUR) ESR	-	-	-	RECETTES FISCALES TOTALES 2017 (En millions EUR) SEC
	2017 Recettes probables (Budget initial 2018)	2017 Monitoring mars 2018	Écart millions EUR	
Directe belastingen				Contributions directes
Verkeersbelasting	136,2	130,1	- 6,1	Taxe de circulation
Belasting op inverterstelling	51,0	50,0	- 1,0	Taxe de mise en circulation
Eurovignet	5,1	- 6,6	- 11,7	Eurovignette
Accijnscompenserende belasting	0,0	0,0	0,0	Taxe compensatoire des accises
Belasting op spelen en weddenschappen en automatische ontspanningstoestellen	68,7 39,1	64,3 35,5	- 4,5 - 3,6	Taxe sur les jeux et paris et les appareils automatiques de divertissement
Onroerende voorheffing	57,5	59,1	1,6	Précompte immobilier
Roerende voorheffing	4 654,9	4 108,2	- 546,7	Précompte mobilier
waaronder : RV dividenden	2 742,8	2 450,6	- 292,2	dont : Pr.M. dividendes
: RV andere	2 046,8	1 750,9	- 295,9	: Pr.M. autres
: Kohieren	- 134,8	- 93,3	41,4	: Rôles
: Woonstaathoeffing	0,0	0,0	0,0	: Prélèvement état de résidence
Bijdrage op hoge vermogensinkomens	0,0	0,0	0,0	Cotisation sur les hauts revenus du patrimoine
Belasting werknemersparticipatie	17,0	16,3	- 0,7	Impôt sur les participations de salariés
Voorafbetalingen	11 129,3	13 190,6	2 061,3	Versements anticipés
Kohieren	2 192,3	1 499,8	- 692,4	Rôles
waaronder : Kohieren vennootschappen	6 614,8	6 068,5	- 546,3	dont : Rôles sociétés
: Kohieren natuurlijke personen	- 4 794,4	- 4 816,8	- 22,4	: Rôles personnes physiques
: Kohieren BNI	371,9	248,2	- 123,7	: Rôles INR
Bedrijfsvoorheffing	47 557,9	47 717,0	159,2	Précompte professionnel
waaronder : Bronheffing	47 275,3	47 435,7	160,4	dont : Source
: Kohieren	282,6	281,4	- 1,2	: Rôles
Andere	362,1	376,2	14,1	Autres
Totaal directe belastingen	66 271,2	67 240,5	969,3	Total contributions directes
Douane	2 745,4	2 599,9	- 145,5	Douanes
Accijnzen en diversen	8 935,6	9 002,8	67,2	Accises et divers
Totaal douane en accijnzen	11 680,9	11 602,7	- 78,3	Total douanes et accises
Btw	33 045,7	32 526,0	- 519,7	TVA
waaronder : zuivere btw	30 089,9	29 748,1	- 341,8	dont : TVA pure
: "diverse" rechten en taken	2 955,9	2 778,0	- 177,9	: droits et taxes "divers"
Registratierechten	2 056,3	1 987,4	- 68,9	Droits d'enregistrement
waaronder : gewestelijke registratierechten	1 881,8	1 843,3	- 38,5	dont : droits d'enregistrement régionaux
: niet-geregionaliseerde registratierechten	174,5	144,1	- 30,4	: droits d'enregistrement non régionalisés
Diversen en boetes	1 121,4	936,3	- 185,1	Divers et amendes
waaronder : geregionaliseerde boetes	226,2	225,4	- 0,8	dont : amendes régionalisées
: niet-geregionaliseerde boetes en diverse rechten	895,2	710,9	- 184,3	: amendes non régionalisées et droits divers
Totaal btw, registratie en diversen	36 223,4	35 449,7	- 773,7	Total TVA, enregistrement et divers
Successierechten	1 127,7	1 071,2	- 56,5	Droits de succession
Fiscale regularisatie	300,0	106,2	- 193,8	Régularisation fiscale
TOTAAL FISCALE ONTVANGSTEN	115 603,2	115 470,3	- 132,9	TOTAL RECETTES FISCALES

§ 2. De fiscale ontvangsten 2018

1. Ramingsmethode

De ramingsmethode van deze ontvangsten is fundamenteel herzien in 2005. De methode voor het ramen van de fiscale ontvangsten wordt toegepast sinds de initiële begroting 2006.

De methode neemt voornamelijk prognoses voor macro-economische aggregaten die representatief zijn voor de grondslag van de betrokken belastingen als verklarende variabelen. Op basis van die grootheden worden de ontvangsten dan geraamd door de coëfficiënten verkregen door econometrische schatting toe te passen op de verklarende variabelen.

De macro-economische raming heeft betrekking op de ontvangsten van de personenbelasting, de vennootschapsbelasting, de btw in enge zin (zuivere btw) en de accijnzen. De prognoses voor de overige posten van de fiscale ontvangsten worden met ad-hoc methodes gemaakt door de betrokken federale administraties.

Ter herinnering: vanaf de initiële begroting 2014 werd de wijze van raming van de totale fiscale ontvangsten op twee punten aangepast:

- De ramingen worden sindsdien opgemaakt in ESR-termen (normen van de nationale rekeningen).
- De ramingsmethode van de PB werd herzien door de ontvangsten in ESR-termen af te leiden uit de opbrengst per aanslagjaar.

Er dient eveneens aan te worden herinnerd dat het ESR-concept voor de fiscale ontvangsten op ESR-basis slechts de volgende elementen in aanmerking neemt:

- de neutralisatie van betalingstermijnen,
- het brutoeren van de vrijstellingen van doorstorting van de bedrijfsvoorheffing,
- de neutralisatie van BLEU-betalingen op de accijnsontvangsten.

Aangezien de Middelenbegroting steunt op het kasconcept, worden de fiscale ontvangsten geraamd op ESR-basis en vervolgens naar kasbasis omgezet door middel van "kascorrecties", die de tegenhanger vormen van de voormalige "ESR-correcties". Dit laat toe "Middelenontvangsten" op kasbasis te ramen en voor te stellen.

§ 2. Les recettes fiscales 2018

1. Méthode d'estimation

La méthode d'estimation des recettes avait été fondamentalement revue en 2005. Cette méthode est appliquée pour prévoir les recettes fiscales depuis le budget initial 2006.

La méthode prend principalement pour variables explicatives les prévisions des agrégats macro-économiques représentatifs des bases imposables des impôts concernés. 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 sensu stricto (TVA pure) et d'accises. Pour les autres postes des recettes fiscales, la prévision est faite par les administrations fédérales concernées selon des méthodes ad-hoc.

Pour rappel, depuis le budget initial 2014, la méthode de prévision des recettes fiscales totales a été adaptée sur deux points :

- Les estimations sont désormais réalisées en termes SEC (normes de comptabilité nationale).
- La méthode d'estimation de l'IPP a été revue en dérivant les recettes, en termes SEC, du produit de l'exercice d'imposition.

Il faut aussi rappeler que les recettes fiscales en base SEC sont des recettes selon un concept SEC qui ne prend en compte que les éléments suivants :

- la neutralisation des délais de paiement,
- le brutage des dispenses de versement de précompte professionnel,
- la neutralisation des paiements UEBL dans les recettes d'accises.

Comme le budget des Voies et Moyens est basé sur le concept de caisse, les recettes fiscales prévues en base SEC sont ensuite transformées en base caisse, par des « corrections caisse » qui sont le symétrique des anciennes « corrections SEC », et ce afin de pouvoir estimer et présenter les recettes « Voies et Moyens » en base caisse.

De voorafgaande stap bestaat er steeds in de lopende fiscale ontvangsten van het voorafgaande jaar (de fiscale ontvangsten van 2017) op te delen om de belastingcategorieën af te zonderen die het voorwerp uitmaken van een macro-economische raming. Wat de PB betreft, gaat de nieuwe ramingsmethode uit van de raming van de opbrengst per aanslagjaar. Bijgevolg zijn de betrokken belastingcategorieën voortaan vooral de bedrijfsvoorheffing, de voorafbetalingen door natuurlijke personen en de kohieren PB.

TABEL 2

Totale fiscale ontvangsten 2017 ESR¹
(in miljoen EUR)

Belastingcategorieën		Catégories d'impôt	
<i>Monitoring maart</i>		<i>Monitoring mars</i>	
<i>I. Belastingen geraamd via de macro-economische methode</i>		<i>I. Impôts estimés par la méthode macro-économique</i>	
- Personenbelasting	44 503,5	- Impôt des personnes physiques	
- Vennootschapsbelasting	17 847,0	- Impôt des sociétés	
- Zuivere btw	29 748,1	- TVA pure	
- Accijnzen en diversen	9 002,8	- Accises et divers	
<i>Subtotaal</i>	<i>101 101,3</i>	<i>Sous-total</i>	
<i>II. Belastingen geraamd buiten de macro-economische methode</i>		<i>II. Impôts estimés hors méthode macro-économique</i>	
- Directe belastingen	4 890,0	- Contributions directes	
- Douanerechten	2 599,9	- Droits de douanes	
- Diverse taksen (btw)	2 778,0	- Taxes diverses (TVA)	
- Successierechten	1 071,2	- Droits de succession	
- Registratierechten (en andere)	2 923,7	- Droits d'enregistrement (et autres)	
- Fiscale regularisatie "ter"	106,2	- Régularisation fiscale "ter"	
<i>Subtotaal</i>	<i>14 369,0</i>	<i>Sous-total</i>	
<i>Algemeen totaal</i>	<i>115 470,3</i>	<i>Total général</i>	

Voor de belastingen geraamd volgens de macro-economische methode zijn de macro-economische hypothesen afkomstig uit de economische begroting van februari 2018, goedgekeurd door het Instituut voor de Nationale Rekeningen. Deze laatste voorspelt voor 2018 een toename van het bbp in volume van 1,8 % en van de deflator van het bbp van 1,6 %. De inflatie bedraagt 1,7 % wat de algemene consumptieprijnsindex betreft en 1,6 % gemeten aan de hand van de gezondheidsindex.

Op basis van de hierboven uiteengezette methode worden de ontvangsten voor 2018 geraamd zoals gedetailleerd in de onderstaande tabel 5.

L'étape préliminaire consiste toujours à décomposer les recettes fiscales courantes de l'année précédente (les recettes fiscales de 2017) pour retrouver les catégories d'impôt qui font l'objet d'une estimation macro-économique. Pour l'IPP, la nouvelle méthode de prévision passe par l'estimation du produit de l'exercice. De ce fait, les catégories d'impôts concernées sont désormais essentiellement le précompte professionnel, les versements anticipés « personnes physiques » et les rôles IPP.

TABLEAU 2

Recettes fiscales totales 2017 SEC¹
(en millions EUR)

Les hypothèses macroéconomiques retenues pour la prévision des impôts estimés par la méthode macro-économique proviennent du budget économique de février 2018, approuvé par l'Institut des Comptes nationaux. Celui-ci prévoit pour 2018 une évolution du PIB de 1,8 % en volume et une évolution de 1,6 % du déflateur du PIB. L'inflation est de 1,7 % pour l'indice général des prix à la consommation et de 1,6 % lorsqu'elle est mesurée par l'indice santé.

Sur base de la méthode exposée ci-dessus, les recettes de 2018 sont prévues comme détaillé au tableau 5 ci-après.

¹ Fiscale ontvangsten op ESR-basis geïnd door de federale overheid, vóór vrijstellingen van doorstorting van de bedrijfsvoorheffing.

¹ Recettes fiscales perçues par le pouvoir fédéral en base SEC, avant dispenses de versement de précompte professionnel.

2. Tabellen

Hierna vindt u de volgende tabellen:

Tabel 3: **Technische factoren** ter correctie van de fiscale ontvangsten van 2017 en 2018

Tabel 4: **Bijkomende weerslag van de fiscale maatregelen** in 2018

Tabel 5: **Macro-economische raming** van de totale lopende fiscale ontvangsten voor 2018 op ESR-basis

Tabel 6: **Totale** fiscale ontvangsten op **ESR**-basis geïnd door de federale overheid

Tabel 7: **Totale** fiscale ontvangsten op **kas**basis

Tabel 8: Fiscale ontvangsten **voor derden en toegewezen** fiscale ontvangsten op **kas**basis

Tabel 9: Fiscale **Middelenontvangsten** op **kas**basis

Tabel 10: Fiscale ontvangsten **voor derden en toegewezen** fiscale ontvangsten, detail per belasting (**kas**basis)

Tabel 11 (A en B): Fiscale ontvangsten **voor derden en toegewezen** fiscale ontvangsten, opgesplitst volgens de ontvanger (**kas**basis)

2. Tableaux

Figurent ci-après les tableaux suivants :

Tableau 3 : **Facteurs techniques** devant corriger les recettes fiscales de 2017 et 2018

Tableau 4 : **Incidence complémentaire des mesures fiscales** en 2018

Tableau 5 : **Estimation macroéconomique** des recettes fiscales courantes totales 2018 en base SEC

Tableau 6 : Recettes fiscales **totales** perçues par le pouvoir fédéral en base **SEC**

Tableau 7 : Recettes fiscales **totales** en base **caisse**

Tableau 8 : Recettes fiscales **de tiers et** recettes fiscales **attribuées** en base **caisse**

Tableau 9 : Recettes fiscales **Voies et Moyens** en base **caisse**

Tableau 10 : Recettes fiscales **de tiers et** recettes fiscales **attribuées**, détail par impôt (base **caisse**)

Tableau 11 (A et B) : Recettes fiscales **de tiers et** recettes fiscales **attribuées** réparties selon le **bénéficiaire** (base **caisse**)

TABEL 3

Technische factoren ter correctie van de fiscale ontvangsten van 2017 en 2018
(in miljoen EUR)

TABLEAU 3

Facteurs techniques devant corriger les recettes fiscales de 2017 et 2018
(en millions EUR)

<u>Jaar 2017</u>		<u>Année 2017</u>	
Excess Profit Ruling (one shot - kohieren vennootschappen)	-119,5	Excess Profit Ruling (one shot - rôles sociétés)	
TOTAAL	-119,5	TOTAL	
<u>Jaar 2018</u>		<u>Année 2018</u>	
Effect van de wijziging van het aandeel van de voorafbetalingen 2017 in de vennootschapsbelasting (kohieren vennootschappen)	-815,6	Effet de la modification de la part des versements anticipés 2017 dans l'impôt des sociétés (rôles sociétés)	
Effect van de wijziging van het inkohieringstempo van de vennootschapsbelasting (kohieren vennootschappen)	189,7	Effet de la modification du rythme d'enrôlement de l'impôt des sociétés (rôles sociétés)	
Grensoverschrijdende akkoorden (BNI)	30,0	Accords Frontaliers (INR)	
Effect van de wijziging van het inkohieringstempo van de personenbelasting (kohieren PB)	255,2	Effet de la modification du rythme d'enrôlement de l'impôt des personnes physiques (rôles IPP)	
Crossborder-correctie - entiteit I (niet-geregionaliseerde boetes)	97,7	Correction crossborder - entité I (amendes non régionalisées)	
Crossborder-correctie - entiteit II (geregionaliseerde boetes)	-97,7	Correction crossborder - entité II (amendes régionalisées)	
TOTAAL	-340,7	TOTAL	

TABEL 4

Bijkomende weerslag van de fiscale maatregelen in 2018

TABLEAU 4

Incidence complémentaire des mesures fiscales en 2018

[illegible]

TABEL 5

Macro-economische raming van de totale lopende fiscale ontvangsten voor 2018 op ESR-basis
(in miljoen EUR)

TABLEAU 5

Estimation macroéconomique des recettes fiscales courantes totales 2018 en base SEC
(en millions EUR)

	2016 Verwezen- lijkingen - <i>Réalisations</i>	2017 Monitoring maat - <i>Monitoring mars</i>	2018 Verwachte ontvangsten - <i>Recettes prévues</i>	
1. Personenbelasting "ESR"				1. Impôt des personnes physiques "SEC"
1.1. Globale PB-opbrengst, aanslagjaar t+1				1.1 Produit global IPP, exercice t+1
Nominale toename van het globaal inkomen	2,2 %	3,2 %	3,2 %	Croissance nominale du revenu global
Inflatie voorgaand jaar (t-1)	0,6 %	2,0 %	2,1 %	Inflation décalée d'un an (t-1)
Reële groei	1,7 %	1,2 %	1,0 %	Taux de croissance réelle
Groei globale PB-opbrengst, excl. maatregelen en verschuivingen		3,5 %	3,5 %	Croissance du produit global IPP, hors mesures et glissements
Globale PB-opbrengst bij lopende wetgeving	41 242,4	42 682,4	42 650,9	Produit global IPP à législation courante
Idem groei		3,5 %	-0,1 %	Idem taux de croissance
Bijkomende weerslag van de maatregelen (excl. indexering)	-1 704,2	-13,1	-1 518,0	Incidences complémentaires des mesures (hors indexation)
Globale PB-opbrengst bij wetgeving t-1	42 946,5	42 695,5	44 169,0	Produit global IPP à législation de t-1
1.2 Bedrijfsvoorheffing "ESR"				1.2 Précompte professionnel "SEC"
Nominale loonstijging	2,7 %	3,5 %	3,3 %	Croissance nominale des salaires
Nominale groei van de sociale uitkeringen	2,0 %	2,6 %	2,7 %	Croissance nominale des allocations sociales
Inflatie voorgaand jaar (t-1)	0,6 %	2,0 %	2,1 %	Inflation décalée d'un an (t-1)
Reële groei van de reële lonen	2,2 %	1,5 %	1,2 %	Croissance réelle des salaires réels
Reële groei van de uitkeringen	1,5 %	0,6 %	0,5 %	Croissance réelle des allocations
Groei bedrijfsvoorheffing, excl. maatregelen en verschuivingen		3,6 %	3,4 %	Croissance du précompte professionnel, hors mesures et glissements
Bedrijfsvoorheffing "ESR" bij lopende wetgeving	46 060,2	47 717,0	47 830,9	Pr P "SEC" à législation courante
		3,6 %	0,2 %	
Maatregelen (excl. indexering van de belastingsschalen en vrijstellingen)	-1745,9	0,0	-1521,9	Mesures (hors indexation des barèmes fiscaux et hors dispenses)
Bedrijfsvoorheffing "ESR" bij wetgeving t-1	47 806,2	47 717,0	49 352,8	Pr P "SEC" à législation de t-1
		-0,2%	3,4%	
1.3 Voorafbetalingen personenbelasting				1.3 Versements anticipés personnes physiques
Voorafbetalingen bij lopende wetgeving	1 533,3	1 603,3	1 571,7	Versements anticipés à législation courante
Bijkomende weerslag van de maatregelen (excl. indexering)	7,5	0,0	-92,3	Incidences complémentaires des mesures (hors indexation)
Voorafbetalingen personenbelasting bij wetgeving t-1	1 525,8	1 603,3	1 664,0	Versements anticipés personnes physiques à législation de t-1
1.4 Kohieren PB "ESR"				1.4 Rôles IPP "SEC"
Saldo vastgestelde rechten bij wetgeving t-1	-6 385,4	-6 624,8	-6 847,8	Solde des droits constatés à législation t-1
Inachtneming van de vorige aanslagjaren en van de niet-geïnde rechten	-4 882,9	-5 052,7	-5 222,7	Prise en compte des exercices antérieurs et des droits non perçus
Kohieren PB bij wetgeving t-1	-5 017,7	-4 816,8	-5 000,5	Rôles IPP à législation de t-1
Bijkomende weerslag van de maatregelen (excl. indexering), vorig aanslagjaar			10,5	Incidences complémentaires des mesures (hors indexation), ex. antérieur
Bijkomende weerslag van de maatregelen (excl. indexering), lopend aanslagjaar			-9,1	Incidences complémentaires des mesures (hors indexation), ex. en cours
Bijkomende weerslag van de maatregelen excl. globale opbrengst			0,0	Incidences complémentaires des mesures hors produit global
Verschuivingen en diverse factoren			255,2	Glissements et facteurs divers
Kohieren PB bij lopende wetgeving	-5 017,7	-4 816,8	-4 743,9	Rôles IPP à législation courante
2. Vennootschapsbelasting "ESR"				2. Impôt des sociétés "SEC"
<i>Verklarende variabelen</i>				<i>Variables explicatives</i>
Primaire inkomen van de vennootschappen	71 333,7	79 100,4	82 065,4	Revenu primaire des sociétés
Groei	3,2 %	10,9 %	3,7 %	Taux de croissance
Winstgevendheid	0,348	0,370	0,370	Profitabilité
Groei	-0,1 %	6,2 %	0,1 %	Taux de croissance
Groei van de ontvangsten bij ongewijzigde wetgeving			5,9%	Croissance des recettes à législation constante
<i>Maatregelen en verschuivingen</i>				<i>Mesures et glissements</i>
Bijkomende weerslag maatregelen			312,5	Incidences complémentaires des mesures
Verschuivingen en diverse factoren "t-1"			-119,5	Glissements et facteurs divers "t-1"
Verschuivingen en diverse factoren "t"			-625,9	Glissements et facteurs divers "t"
Ontvangsten Ven.B "ESR"	14 916,1	17 847,0	18 461,6	Recettes d'I.Soc "SEC"
Verwachte groei van de ontvangsten		19,6 %	3,4 %	Croissance prévue des recettes
<i>Waaronder:</i>				<i>Dont</i>
Voorafbetalingen vennootschappen		11 587,3	12 567,4	Versements anticipés sociétés
Kohieren vennootschappen		6068,5	5691,6	Rôles sociétés
Roerende voorheffing vennootschappen		191,2	202,5	Précompte mobilier sociétés
3. Btw "ESR"				3. TVA "SEC"
<i>Verklarende variabelen</i>				<i>Variables explicatives</i>
Macro-economische grondslag	264 570,0	272 510,0	282 290,0	Base macroéconomique
Uitvoer jaar "t" en eerste kwartaal "t+1"	443 247,0	466 786,0	491 900,3	Exportations année "t" et 1er trimestre "t+1"
Uitvoer 4e kwartaal "t-1" tot en met 3e kwartaal "t"	343 060,0	369 117,0	385 079,0	Exportations du 4ème trim. "t-1" au 3ème trimestre "t"
<i>Idem, groei</i>				<i>Idem, taux de croissance</i>
Macro-economische grondslag	2,8 %	3,0 %	3,6 %	Base macroéconomique
Uitvoer jaar "t" en eerste kwartaal "t+1"	7,0 %	5,3 %	5,4 %	Exportations année "t" et 1er trimestre "t+1"
Uitvoer 4e kwartaal "t-1" tot en met 3e kwartaal "t"	3,9 %	7,6 %	4,3 %	Exportations du 4ème trim. "t-1" au 3ème trimestre "t"
Groei van de ontvangsten, excl. maatregelen en verschuivingen			4,9 %	Croissance des recettes, hors mesures et glissements
<i>Maatregelen en verschuivingen</i>				<i>Mesures et glissements</i>
Bijkomende weerslag maatregelen			93,6	Incidences complémentaires des mesures
Verschuivingen en diverse factoren "t-1"				Glissements et facteurs divers "t-1"
Verschuivingen en diverse factoren "t"				Glissements et facteurs divers "t"
Ontvangsten btw	28 721,5	29 748,1	31 313,0	Recettes de TVA
Verwachte groei van de ontvangsten		3,57 %	5,26 %	Croissance prévue des recettes
4. Accijnzen "ESR"				4. Accises "SEC"
<i>Verklarende variabelen</i>				<i>Variables explicatives</i>
Gezinsconsumptie tegen constante prijzen (groei)	1,2 %	0,9 %	1,8 %	Consommation privée à prix constants (croissance)
Aandeel van tabac en diesel in gezinsconsumptie (groei)	-4,9 %	-2,6 %	-4,7 %	Part du tabac et du diesel dans la consommation privée (croissance)
Groei van de ontvangsten, excl. maatregelen en verschuivingen			-1,1%	Croissance des recettes, hors mesures et glissements
<i>Maatregelen en verschuivingen</i>				<i>Mesures et glissements</i>
Bijkomende weerslag van de maatregelen			429,4	Incidences complémentaires des mesures
Verschuivingen en diverse factoren "t-1"				Glissements et facteurs divers "t-1"
Verschuivingen en diverse factoren "t"				Glissements et facteurs divers "t"
Ontvangsten accijnzen	8 824,4	9 002,8	9 329,9	Recettes d'accises
Verwachte groei van de ontvangsten		2,02 %	3,63 %	Croissance prévue des recettes

TABEL 6

Totale fiscale ontvangsten op ESR-basis geïnd door de federale overheid
(in miljoen EUR)

TABLEAU 6

Recettes fiscales totales perçues par le pouvoir fédéral en base SEC
(en millions EUR)

	2016 Verwezen- lijkingen ESR - 2016 Réalizations SEC	2017 Monitoring maart ESR - 2017 Monitoring mars SEC	Verschil miljoen EUR 2017-2016 - Écart millions EUR 2017-2016	Jaarlijkse stijging Monitoring ontvangsten - Croissance à un an recettes Monitoring	2018 Verwachte ontvangsten ESR - 2018 Recettes prévues SEC	Verschil miljoen EUR 2018-2017 - Écart millions EUR 2018-2017	Jaarlijkse stijging verwachte ontvangsten - Croissance à un an des recettes prévues	
Directe belastingen								Contributions directes
Verkeersbelasting	127,7	130,1	2,4	1,9 %	132,9	2,8	2,1 %	Taxe de circulation
Belasting op inverterstelling	48,6	50,0	1,4	2,9 %	51,0	1,0	2,1 %	Taxe de mise en circulation
Eurovignet	28,1	- 6,6	- 34,7	-123,5 %	5,1	11,7	-177,5 %	Eurovignette
Accijnscompenserende belasting	0,0	0,0	0,0	-32,7 %	0,0	0,0	-0,9 %	Taxe compensatoire des accises
Belasting op spelen en weddenschappen	62,6	64,3	1,6	2,6 %	68,7	4,5	6,9 %	Taxe sur les jeux et paris
en automatische ontspanningstoestellen	33,0	35,5	2,4	7,4 %	39,1	3,6	10,2 %	et les appareils automatiques de divertissement
Onroerende voorheffing	55,3	59,1	3,8	6,9 %	57,5	- 1,6	-2,6 %	Précompte immobilier
Roerende voorheffing	4 344,5	4 108,2	- 236,3	-5,4 %	4 309,9	201,7	4,9 %	Précompte mobilier
waaronder : RV dividenden	2 351,1	2 450,6	99,5	4,2 %	2 624,5	173,9	7,1 %	dont : Pr.M. dividendes
: RV andere	2 127,6	1 750,9	- 376,7	-17,7 %	1 773,9	23,0	1,3 %	: Pr.M. autres
: Kohieren	- 134,6	- 93,3	41,2	-30,6 %	- 88,4	4,9	-5,2 %	: Rôles
: Woonstaathelling	0,4	0,0	- 0,4		0,0	0,0		: Prélèvement état de résidence
Bijdrage op hoge vermogensinkomens	- 0,3	0,0	0,3		0,0	0,0		Cotisation sur les hauts revenus du patrimoine
Belasting werknemersparticipatie	16,6	16,3	- 0,3	-1,7 %	17,6	1,3	7,9 %	Impôt sur les participations de salariés
Voorafbetalingen	10 124,0	13 190,6	3 066,6	30,3 %	14 139,1	948,5	7,2 %	Versements anticipés
Kohieren	1 204,0	1 499,8	295,9	24,6 %	1 251,9	- 247,9	-16,5 %	Rôles
waaronder : Kohieren vennootschappen	6 123,2	6 068,5	- 54,7	-0,9 %	5 691,6	- 376,8	-6,2 %	dont : Rôles sociétés
: Kohieren natuurlijke personen	- 5 017,7	- 4 816,8	200,9	-4,0 %	- 4 743,9	72,9	-1,5 %	: Rôles personnes physiques
: Kohieren BNI	98,5	248,2	149,7	151,9 %	304,2	56,0	22,6 %	: Rôles INR
Bedrijfsvoorheffing	46 060,2	47 717,0	1 656,8	3,6 %	47 830,9	113,8	0,2 %	Précompte professionnel
waaronder : Bronheffing	45 790,8	47 435,7	1 644,9	3,6 %	47 475,1	39,4	0,1 %	dont : Source
: Kohieren	269,5	281,4	11,9	4,4 %	355,7	74,4	26,4 %	: Rôles
Andere	375,6	376,2	0,6	0,2 %	370,2	- 6,0	-1,6 %	Autres
Totaal directe belastingen	62 480,0	67 240,5	4 760,5	7,6 %	68 274,0	1 033,5	1,5 %	Total contributions directes
Douane	2 551,6	2 599,9	48,3	1,9 %	2 863,1	263,2	10,1 %	Douanes
Accijnzen en diversen	8 824,4	9 002,8	178,3	2,0 %	9 329,9	327,2	3,6 %	Accises et divers
Totaal douane en accijnzen	11 376,1	11 602,7	226,6	2,0 %	12 193,0	590,3	5,1 %	Total douanes et accises
Btw	30 976,4	32 526,0	1 549,6	5,0 %	34 532,1	2 006,1	6,2 %	TVA
waaronder : zuivere btw	28 721,5	29 748,1	1 026,5	3,6 %	31 313,0	1 564,9	5,3 %	dont : TVA pure
: "diverse" rechten en taksen	2 254,9	2 778,0	523,1	23,2 %	3 219,1	441,2	15,9 %	: droits et taxes "divers"
Registratierechten	1 956,0	1 987,4	31,4	1,6 %	2 059,4	72,0	3,6 %	Droits d'enregistrement
waaronder : gewestelijke registratierechten	1 794,4	1 843,3	48,9	2,7 %	1 908,2	64,9	3,5 %	dont : droits d'enregistrement régionaux
: niet-geregionaliseerde registratierechten	161,5	144,1	- 17,5	-10,8 %	151,2	7,1	5,0 %	: droits d'enregistrement non régionalisés
Diversen en boetes	1 401,8	936,3	- 465,6	-33,2 %	1 091,2	154,9	16,5 %	Divers et amendes
waaronder : geregionaliseerde boetes	220,7	225,4	4,7	2,1 %	176,5	- 48,9	-21,7 %	dont : amendes régionalisées
: niet-geregionaliseerde boetes en diverse rechten	1 181,1	710,9	- 470,2	-39,8 %	914,7	203,8	28,7 %	: amendes non régionalisées et droits divers
Totaal btw, registratie en diversen	34 334,3	35 449,7	1 115,5	3,2 %	37 682,7	2 233,0	6,3 %	Total TVA, enregistrement et divers
Successierechten	1 029,0	1 071,2	42,2	4,1 %	1 133,6	62,3	5,8 %	Droits de succession
Fiscale regularisatie	18,4	106,2	87,8	477,4 %	300,0	193,8	182,5 %	Régularisation fiscale ter
TOTAAL FISCALE ONTVANGSTEN	109 237,7	115 470,3	6 232,6	5,7 %	119 583,3	4 113,0	3,6 %	TOTAL DES RECETTES FISCALES

TABEL 7
Totale fiscale ontvangsten op kasbasis
(in miljoen EUR)

TABLEAU 7
Recettes fiscales totales en base caisse
(en millions EUR)

	2016 Verwezen- lijkingen KAS - 2016 Réalizations CAISSE	2017 Monitoring maat KAS - 2017 Monitoring mars CAISSE	Vershil miljoen EUR 2017-2016 - Écart millions EUR 2017-2016	Jaarlijkse stijging - Croissance à un an	2018 Verwachte ontvangsten KAS - 2018 Recettes prévues CAISSE	Vershil miljoen EUR 2018-2017 - Écart millions EUR 2018-2017	Jaarlijkse stijging verwachte ontvangsten - Croissance à un an des recettes prévues	
Directe belastingen								Contributions directes
Verkeersbelasting	128,2	129,3	1,1	0,9 %	132,3	3,0	2,3 %	Taxe de circulation
Belasting op inkeerstelling	48,6	50,0	1,4	2,9 %	51,0	1,0	2,1 %	Taxe de mise en circulation
Eurovignet	28,1	- 6,6	- 34,7	-123,5 %	5,1	11,7	-177,5 %	Eurovignette
Accijnscompenserende belasting	0,0	0,0	0,0	-32,7 %	0,0	0,0	-0,9 %	Taxe compensatoire des accises
Belasting op spelen en weddenschappen en automatische ontspannings toestellen	62,6	64,3	1,6	2,6 %	68,7	4,5	6,9 %	Taxe sur les jeux et paris et les appareils automatiques de divertissement
Onroerende voorheffing	53,9	59,1	5,2	9,6 %	37,0	- 22,1	-37,3 %	Précompte immobilier
Roerende voorheffing	4 195,9	4 244,8	48,9	1,2 %	4 294,9	50,1	1,2 %	Précompte mobilier
waaronder : RV dividenden	2 291,3	2 426,6	135,2	5,9 %	2 590,6	164,0	6,8 %	dont : Pr.M. dividendes
: RV andere	2 061,9	1 902,8	- 159,1	-7,7 %	1 791,4	- 111,3	-5,9 %	: Pr.M. autres
: Kohieren	- 157,7	- 84,6	73,1	-46,4 %	- 87,1	- 2,5	3,0 %	: Rôles
: Woonstaathetfening	0,4	0,0	- 0,4		0,0	0,0		: Prélèvement état de résidence
Bijdrage op hoge vermogensinkomens	- 0,3	0,0	0,3		0,0	0,0		Cotisation sur les hauts revenus du patrimoine
Belasting werknemersparticipatie	16,6	16,3	- 0,3	-1,7 %	17,6	1,3	7,9 %	Impôt sur les participations de salariés
Voorafbetalingen	10 124,0	13 190,6	3 066,6	30,3 %	14 139,1	948,5	7,2 %	Versements anticipés
Kohieren	- 789,4	2 489,8	3 279,2	-415,4 %	2 280,7	- 209,1	-8,4 %	Rôles
waaronder : Kohieren vennootschappen	4 307,8	6 865,3	2 557,5	59,4 %	6 702,1	- 163,2	-2,4 %	dont : Rôles sociétés
: Kohieren natuurlijke personen	-5 213,9	-4 629,5	584,4	-11,2 %	-4 721,0	- 91,5	2,0 %	: Rôles personnes physiques
: Kohieren BNL	116,7	254,1	137,4	117,7 %	299,7	45,6	18,0 %	: Rôles INR
Bedrijfsvoorheffing	43 267,8	44 499,9	1 232,1	2,8 %	44 909,8	409,9	0,9 %	Précompte professionnel
waaronder : Bronheffing	42 996,9	44 238,0	1 241,1	2,9 %	44 626,0	388,0	0,9 %	dont : Source
: Kohieren	270,9	261,9	- 9,0	-3,3 %	283,8	21,9	8,4 %	: Rôles
Andere	375,6	376,2	0,6	0,2 %	370,2	- 6,0	-1,6 %	Autres
Totaal directe belastingen	57 544,7	65 149,2	7 604,5	13,2 %	66 345,6	1 196,4	1,8 %	Total contributions directes
Douane	2 551,6	2 599,9	48,3	1,9 %	2 863,1	263,2	10,1 %	Douanes
Accijnzen en diversen	8 743,0	9 024,7	281,7	3,2 %	9 380,5	355,8	3,9 %	Accises et divers
Totaal douane en accijnzen	11 294,7	11 624,6	329,9	2,9 %	12 243,6	619,0	5,3 %	Total douanes et accises
Btw	30 785,2	32 800,4	2 015,2	6,5 %	34 429,4	1 629,1	5,0 %	TVA
waaronder : zuivere btw	28 530,3	30 022,4	1 492,2	5,2 %	31 210,3	1 187,9	4,0 %	dont : TVA pure
: "diverse" rechten en taksen	2 254,9	2 778,0	523,1	23,2 %	3 219,1	441,2	15,9 %	: droits et taxes "divers"
Registratierechten	1 956,0	1 987,4	31,4	1,6 %	2 059,4	72,0	3,6 %	Droits d'enregistrement
waaronder : gewestelijke registratierechten	1 794,4	1 843,3	48,9	2,7 %	1 908,2	64,9	3,5 %	dont : droits d'enregistrement régionaux
: niet-geregionaliseerde registratierechten	161,5	144,1	- 17,5	-10,8 %	151,2	7,1	5,0 %	: droits d'enregistrement non régionalisés
Diversen en boetes	1 401,8	936,3	- 465,6	-33,2 %	1 091,2	154,9	16,5 %	Divers et amendes
waaronder : geregionaliseerde boetes	220,7	186,7	- 34,0	-15,4 %	176,5	- 10,3	-5,5 %	dont : amendes régionalisées
: niet-geregionaliseerde boetes en diverse rechten	1 181,1	749,5	- 431,6	-36,5 %	914,7	165,2	22,0 %	: amendes non régionalisées et droits divers
Totaal btw, registratie en diversen	34 143,0	35 724,1	1 581,1	4,6 %	37 580,0	1 855,9	5,2 %	Total TVA, enregistrement et divers
Successierechten	1 036,1	1 054,5	18,4	1,8 %	1 114,4	59,9	5,7 %	Droits de succession
Fiscale regularisatie	12,4	107,9	95,5	772,0 %	300,0	192,1	178,0 %	Régularisation fiscale ter
TOTAAL FISCALE ONTVANGSTEN	104 030,8	113 660,3	9 629,4	9,3 %	117 583,6	3 923,4	3,5 %	TOTAL DES RECETTES FISCALES
Waaronder vrijstellingen doorstorting bedrijfsvoorheffing	2 886,9	2 766,0			2 913,7			Dont dispenses de versements précompte professionnel

TABEL 8

**Fiscale ontvangsten voor derden en toegewezen
fiscale ontvangsten op kasbasis**

(in miljoen EUR)

TABLEAU 8

**Recettes fiscales de tiers et recettes fiscales
attribuées en base caisse**

(en millions EUR)

	2016 Verwezen- lijkingen KAS -	2017 Monitoring maart KAS -	Verschil miljoen EUR 2016-2015 -	Jaarlijkse stijging -	2018 Verwachte ontvangsten KAS -	Verschil miljoen EUR 2018-2017 -	Jaarlijkse stijging verwachte ontvangsten -	
	2016 <i>Réalisations</i>	2017 <i>Monitoring</i>	Écart <i>millions EUR</i>	<i>Croissance</i> <i>à un an</i>	2018 <i>Recettes</i>	Écart <i>millions EUR</i>	<i>Croissance</i> <i>à un an</i>	
	CAISSE	CAISSE	2017-2016		prévues CAISSE	2018-2017	des recettes prévues	
Directe belastingen								Contributions directes
Verkeersbelasting	128,2	129,3	1,1	0,9 %	132,3	3,0	2,3 %	Taxe de circulation
Belasting op inwerkstelling	48,6	50,0	1,4	2,9 %	51,0	1,0	2,1 %	Taxe de mise en circulation
Eurovignet	28,1	- 6,6	- 34,7	-123,5 %	5,1	11,7	-177,5 %	Eurovignette
Accijnscompenserende belasting								Taxe compensatoire des accises
Belasting op spelen en weddenschappen	62,6	64,3	1,6	2,6 %	68,7	4,5	6,9 %	Taxe sur les jeux et paris
en automatische ontspanningstoestellen	33,0	35,5	2,4	7,4 %	39,1	3,6	10,2 %	et les appareils automatiques de divertissement
Onroerende voorheffing	53,9	59,1	5,2	9,6 %	37,0	- 22,1	-37,3 %	Précompte immobilier
Roerende voorheffing	1 934,1	3 214,2	1 280,1	66,2 %	3 448,9	234,7	7,3 %	Précompte mobilier
Belasting werknemersparticipatie	8,3	0,0	- 8,3	-100,0 %	0,0	0,0		Impôt sur les participations de salariés
Voorafbetalingen								Versements anticipés
Kohieren	775,8	409,2	- 366,5	-47,2 %	122,7	- 286,6	-70,0 %	Rôles
waaronder : Kohieren vennootschappen	145,2	80,5	- 64,7	-44,6 %	106,5	26,0	32,3 %	dont : Rôles sociétés
: Kohieren natuurlijke personen	630,1	328,7	- 301,4	-47,8 %	16,2	- 312,5	-95,1 %	: Rôles personnes physiques
: Kohieren BNI	0,4	0,0	- 0,4	-100,0 %	0,0	0,0		: Rôles INR
Bedrijfsvoorheffing	22 868,8	23 039,2	170,4	0,7 %	23 463,4	424,2	1,8 %	Précompte professionnel
waaronder : Bronheffing	22 868,8	23 039,2	170,4	0,7 %	23 463,4	424,2	1,8 %	dont : Source
: Kohieren	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0		: Rôles
Andere	340,8	315,9	- 24,9	-7,3 %	331,7	15,8	5,0 %	Divers
Totaal directe belastingen	26 282,2	27 310,1	1 027,9	3,9 %	27 700,0	389,8	1,4 %	Total contributions directes
Douane	2 551,6	2 599,9	48,3	1,9 %	2 863,1	263,2	10,1 %	Douanes
Accijnzen en diversen	1 083,6	70,7	-1 012,9	-93,5 %	72,2	1,5	2,1 %	Accises et divers
Totaal douane en accijnzen	3 635,2	2 670,6	- 964,6	-26,5 %	2 935,3	264,7	9,9 %	Total douanes et accises
Btw	22 940,3	27 517,7	4 577,4	20,0 %	28 982,6	1 464,9	5,3 %	TVA
waaronder : zuivere btw	22 925,6	27 505,9	4 580,3	20,0 %	28 970,7	1 464,9	5,3 %	dont : TVA pure
: "diverse" rechten en taksen	14,7	11,9	- 2,9	-19,4 %	11,9	0,0	0,0 %	: droits et taxes "divers"
Gewestelijke registratierechten	1 794,4	1 843,3	48,9	2,7 %	1 908,2	64,9	3,5 %	Droits d'enregistrement régionaux
Diversen en boetes	384,5	186,7	- 197,7	-51,4 %	176,5	- 10,3	-5,5 %	Divers et amendes
waaronder : geregionaliseerde boetes	220,7	186,7	- 34,0	-15,4 %	176,5	- 10,3	-5,5 %	dont : amendes régionalisées
: niet-geregionaliseerde boetes en diverse rechten	163,8	0,0	- 163,8	-100,0 %	0,0	0,0		: amendes non régionalisées et droits divers
Totaal btw, registratie en diversen	25 119,2	25 547,8	4 428,5	17,6 %	31 067,2	1 519,4	5,1 %	Total TVA, enregistrement et divers
Successierechten	1 036,1	1 054,5	18,4	1,8 %	1 114,4	59,9	5,7 %	Droits de succession
Fiscale regularisatie ter	0,0	0,0	0,0		100,0	100,0		Régularisation fiscale ter
TOTAAL FISCALE ONTVANGSTEN	56 072,8	60 583,0	4 510,2	8,0 %	62 916,9	2 333,8	3,9 %	TOTAL DES RECETTES FISCALES

TABEL 9
Fiscale Middelenontvangsten op kasbasis
(in miljoen EUR)

TABLEAU 9
Recettes fiscales Voies et Moyens en base caisse
(en millions EUR)

	2016 Verwezen- lijkingen KAS -	2017 Monitoring maart KAS -	Verschil miljoen EUR 2017-2016 -	Jaarlijkse stijging -	2018 Verwachte ontvangsten KAS -	Verschil miljoen EUR 2018-2017 -	Jaarlijkse stijging verwachte ontvangsten -	
	2016 Réalizations CAISSE	2017 Monitoring mars CAISSE	Écart millions EUR 2017-2016	Croissance à un an	2018 Recettes prévues CAISSE	Écart millions EUR 2018-2017	Croissance à un an des recettes prévues	
Directe belastingen								Contributions directes
Verkeersbelasting								Taxe de circulation
Belasting op inverterstelling								Taxe de mise en circulation
Eurovignet								Eurovignette
Accijnscompenserende belasting	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0		Taxe compensatoire des accises
Belasting op spelen en weddenschappen en automatische ontspanningstoestellen								Taxe sur les jeux et paris et les appareils automatiques de divertissement
Onroerende voorheffing								Précompte immobilier
Roerende voorheffing	2 261,8	1 030,6	-1 231,2	-54,44 %	846,0	-184,6	-17,9 %	Précompte mobilier
Bijdrage op hoge vermogensinkomens	-0,3	0,0	0,3		0,0	0,0		Cotisation sur les hauts revenus du patrimoine
Belasting werknemersparticipatie	8,3	16,3	8,0	96,68 %	17,6	1,3	7,9 %	Impôt sur les participations de salariés
Voorafbetalingen	10 124,0	13 190,6	3 066,6	30,29 %	14 139,1	948,5	7,2 %	Versements anticipés
Kohieren	-1 565,2	2 080,6	3 645,8	-232,93 %	2 158,1	77,4	3,7 %	Rôles
waaronder : Kohieren vennootschappen	4 162,6	6 784,8	2 622,2	62,99 %	6 595,6	-189,2	-2,8 %	dont : Rôles sociétés
: Kohieren natuurlijke personen	-5 844,1	-4 958,3	885,8	-15,16 %	-4 737,2	221,0	-4,5 %	: Rôles personnes physiques
: Kohieren BNI	116,3	254,1	137,8	118,44 %	299,7	45,6	18,0 %	: Rôles INR
Bedrijfsvoorheffing	20 399,0	21 460,7	1 061,7	5,20 %	21 446,4	-14,3	-0,1 %	Précompte professionnel
waaronder : Bronheffing	20 128,1	21 198,8	1 070,7	5,32 %	21 162,6	-36,2	-0,2 %	dont : Source
: Kohieren	270,9	261,9	-9,0	-3,32 %	283,8	21,9	8,4 %	: Rôles
Andere	34,8	60,3	25,5	73,17 %	38,5	-21,8	-36,1 %	Divers
Totaal directe belastingen	31 262,5	37 839,1	6 576,6	21,04 %	38 645,6	806,6	2,1 %	Total contributions directes
Douane								Douanes
Accijnzen en diversen	7 659,4	8 954,0	1 294,6	16,90 %	9 308,3	354,3	4,0 %	Accises et divers
Totaal douane en accijnzen	7 659,4	8 954,0	1 294,6	16,90 %	9 308,3	354,3	4,0 %	Total douanes et accises
Btw	7 844,8	5 282,7	-2 562,2	-32,66 %	5 446,8	164,2	3,1 %	TVA
waaronder : zuivere btw	5 604,7	2 516,6	-3 088,1	-55,10 %	2 239,6	-277,0	-11,0 %	dont : TVA pure
: "diverse" rechten en taksen	2 240,2	2 766,1	525,9	23,48 %	3 207,3	441,2	15,9 %	: droits et taxes "divers"
Registratierechten	161,5	144,1	-17,5	-10,81 %	151,2	7,1	5,0 %	Droits d'enregistrement
Diversen en boetes	1 017,4	749,5	-267,8	-26,33 %	914,7	165,2	22,0 %	Divers et amendes
Totaal btw, registratie en diversen	9 023,8	6 176,3	-2 847,5	-31,56 %	6 512,8	336,5	5,4 %	Total TVA, enregistrement et divers
Successierechten								Droits de succession
Fiscale regularisatie ter	12,4	107,9	95,5	771,89 %	200,0	92,1	85,4 %	Régularisation fiscale ter
TOTAAL FISCALE ONTVANGSTEN	47 958,0	53 077,2	5 119,2	10,67 %	54 666,7	1 589,5	3,0 %	TOTAL DES RECETTES FISCALES

TABEL 10

**Fiscale ontvangsten voor derden en toegewezen
fiscale ontvangsten, detail per belasting (kasbasis)**

(in miljoen EUR)

TABLEAU 10

**Recettes fiscales de tiers et recettes fiscales
attribuées, détail par impôt (base caisse)**

(en millions EUR)

	2016 Verwezen- lijkingen - 2016 <i>Réalisations</i>	2017 Monitoring maart - 2017 <i>Monitoring Mars</i>	2018 Verwachte ontvangsten - 2018 <i>Recettes prévues</i>	
DIRECTE BELASTINGEN	26 282,2	27 310,1	27 700,0	CONTRIBUTIONS DIRECTES
onroerende voorheffing	53,9	59,1	37,0	précompte immobilier
spelen en weddenschappen	62,6	64,3	68,7	jeux et paris
ontspanningstoestellen	33,0	35,5	39,1	appareils de divertissement
verkeersbelasting	128,2	129,3	132,3	taxe de circulation
belasting op de inverkeerstelling	48,6	50,0	51,0	taxe de mise en circulation
eurovignet	28,1	- 6,6	5,1	eurovignette
roerende voorheffing	1 934,1	3 214,2	3 448,9	précompte mobilier
kohieren PB (stock options)	211,4	0,0	0,0	rôles IPP (stock options)
kohieren PB (afrekeningssaldo gewestelijke PB)	297,0	328,7	128,5	rôles IPP (solde décompte IPP régional)
kohieren PB (regularisatie aanslagjaren 2015-2017)	0,0	0,0	- 112,3	rôles IPP (régularisation exercices 2015-2017)
belasting werknemersparticipatie	8,3	0,0	0,0	impôt sur les participations des travailleurs
diversen (fiscale boetes)	0,9	1,1	0,9	divers (amendes fiscales)
bedrijfsvoorheffing	22 868,8	23 039,2	23 463,4	précompte professionnel
bedrijfsvoorheffing (MMA)				précompte professionnel (MEVA)
kohieren Ven.B (CREG)	90,3	80,5	106,5	rôles I.Soc (CREG)
kohieren PB (terugverdieneffect)	121,8	0,0	0,0	rôles IPP (effet retour)
kohieren Ven.B (terugverdieneffect)	54,9	0,0	0,0	rôles I.Soc (effet retour)
kohieren BNI (terugverdieneffect)	0,4	0,0	0,0	rôles INR (effet retour)
effectisering BV				titrisation PR.P.
effectisering RV				titrisation PR.M.
andere (B.B.S.Z.)	239,8	211,5	225,6	divers (C.S.S.S.)
andere (Sociale Maribel)	100,1	103,3	105,2	divers (Maribel social)
DOUANE	2 551,6	2 599,9	2 863,1	DOUANES
ACCIJNZEN	1 083,6	70,7	72,2	ACCISES
accijnzen op tabak	876,2	0,0	0,0	accises sur le tabac
accijnzen op energieproducten	77,4	70,7	72,2	accises sur les produits énergétiques
openingstaks	0,0	0,0	0,0	taxe d'ouverture
verpakkingsheffing	130,0	0,0	0,0	cotisation d'emballage
BTW	22 925,6	27 505,9	28 970,7	TVA
"DIVERSE" RECHTEN EN TAKSEN	14,7	11,9	11,9	DROITS ET TAXES "DIVERS"
REGISTRATIERECHTEN EN DIVERSEN	2 178,9	2 030,1	2 084,6	DROITS D'ENREGISTREMENT ET DIVERS
registratierechten	1 455,5	1 506,1	1 548,5	droits d'enregistrement
registratierechten op hypotheekvestiging	122,0	115,5	124,8	droits d'enregistrement sur la constitution d'hypothèque
schenkingsrechten	188,4	194,5	206,1	droits de donation
rechten op verdeling	28,6	27,2	28,8	droits de partage
boetes van veroordelingen	163,8	0,0	0,0	amendes de condamnation
diversen (boetes)	220,7	186,7	176,5	divers (amendes)
LOPENDE FISCALE ONTVANGSTEN	55 036,7	59 528,5	61 702,5	RECETTES FISCALES COURANTES
FISCALE KAPITAALONTVANGSTEN	1 036,1	1 054,5	1 114,4	RECETTES FISCALES DE CAPITAL
FISCALE REGULARISATIE (ter)	0,0	0,0	100,0	REGULARISATION FISCALE (ter)
FISCALE ONTVANGSTEN	56 072,8	60 583,0	62 916,9	RECETTES FISCALES

TABEL 11 A

**Fiscale ontvangsten voor derden en toegewezen
fiscale ontvangsten, opgesplitst volgens de
ontvanger (kasbasis)**

(in miljoen EUR)

TABLEAU 11 A

**Recettes fiscales de tiers et recettes fiscales
attribuées réparties selon le bénéficiaire (base
caisse)**

(en millions EUR)

	2016 Verwezen- lijkingen - 2016 <i>Réalisations</i>	2017 Monitoring maat - 2017 <i>Monitoring mars</i>	2018 Verwachte ontvangsten - 2018 <i>Recettes prévues</i>	
EUROPESE UNIE				UNION EUROPÉENNE
douanerechten	2 551,6	2 599,9	2 863,1	droits de douane
btw	516,6	545,1	577,4	TVA
TOTAAL EUROPESE UNIE	3 068,2	3 145,0	3 440,5	TOTAL UNION EUROPÉENNE
GEWESTEN				RÉGIONS
a) gewestelijke belastingen:	3 406,7	3 417,2	3 633,3	a) impôts régionaux
directe:				directs :
- onroerende voorheffing	53,9	59,1	37,0	- précompte immobilier
- spelen en weddenschappen	62,6	64,3	68,7	- jeux et paris
- ontspanningstoestellen	33,0	35,5	39,1	- appareils de divertissement
- verkeersbelasting	128,2	129,3	132,3	- taxe de circulation
- belasting op de inkeerstelling	48,6	50,0	51,0	- taxe de mise en circulation
- eurovignet	28,1	- 6,6	5,1	- eurovignette
- fiscale boeten (directe belastingen)	0,9	1,1	0,9	- amendes fiscales (contributions directes)
indirecte:				indirects :
- openingstaks	0,0	0,0	0,0	- taxe d'ouverture
- registratierechten	1 455,5	1 506,1	1 548,5	- droits d'enregistrement
- registratierechten op hypotheekvestiging	122,0	115,5	124,8	- droits d'enregistrement sur la constitution d'hypothèque
- schenkingsrechten	188,4	194,5	206,1	- droits de donation
- rechten op verdeling	28,6	27,2	28,8	- droits de partage
- fiscale boeten (registratie, successie)	7,0	4,8	5,1	- amendes fiscales (enregistrement, successions)
- boetes van veroordelingen	213,7	182,0	171,4	- amendes de condamnation
- successierechten	1 036,1	1 054,5	1 114,4	- droits de succession
- fiscale regularisatie (ter)	0,0	0,0	100,0	- régularisation fiscale (ter)
b) toegewezen gedeelte PB	5 995,5	5 857,3	6 160,4	b) parts attribuées IPP
c) fiscale autonomie	9 305,6	9 412,0	9 019,2	c) autonomie fiscale
- voorschotten gewestelijke PB, aanslagjaar t	9 008,6	9 083,3	9 003,1	- Avances de l'IPP régional, exercice d'imposition t
- afrekening aanslagjaar t-1	297,0	328,7	128,5	- Décompte de l'exercice d'imposition t-1
- regularisatie aanslagjaren 2015-2017			- 112,3	- régularisation exercices 2015-2017
TOTAAL GEWESTEN	18 707,8	18 686,5	18 812,9	TOTAL RÉGIONS
GEMEENSCHAPPEN				COMMUNAUTÉS
toegewezen gedeelten				parts attribuées
- PB	7 864,6	8 098,7	8 299,9	- IPP
- btw	15 617,7	16 224,5	16 794,7	- TVA
TOTAAL GEMEENSCHAPPEN	23 482,3	24 323,2	25 094,6	TOTAL COMMUNAUTÉS

TABEL 11 B

**Fiscale ontvangsten voor derden en toegewezen
fiscale ontvangsten, opgesplitst volgens de
ontvanger (kasbasis) (in miljoen EUR)**

TABLEAU 11 B

**Recettes fiscales de tiers et recettes fiscales
attribuées réparties selon le bénéficiaire (base
caisse) (en millions EUR)**

	2016 Verwezen- lijkingen - 2016 <i>Réalisations</i>	2017 Monitoring maart - 2017 <i>Monitoring mars</i>	2018 Verwachte ontvangsten - 2018 <i>Recettes prévues</i>	
SOCIALE ZEKERHEID				SÉCURITÉ SOCIALE
Loontrekkenden	6 337,7	11 523,6	12 440,6	Salariés
RSZ-Globaal Beheer				ONSS-Gestion globale
Roerende voorheffing	1 822,5	2 630,5	2 819,8	Précompte mobilier
Kohieren PB - stock options	202,4	0,0	0,0	Rôles IPP - stocks options
Kohieren PB - terugverdieneffect	120,6	0,0	0,0	Rôles IPP - effet retour
Kohieren VenB - terugverdieneffect	54,3	0,0	0,0	Rôles sociétés - effet retour
Kohieren BNI - terugverdieneffect	0,4	0,0	0,0	Rôles INR - effet retour
Belasting op werknemersparticipatie	8,3	0,0	0,0	Impôt sur les participations des travailleurs
Accijnzen op tabak	64,3	0,0	0,0	Accises sur le tabac
Zuivere btw	4 061,2	8 893,1	9 620,8	TVA pure
Bedrijfsvoorheffing	0,0	0,0	0,0	Précompte professionnel
RVA-Globaal Beheer				ONEm-Gestion Globale
Zuivere btw	3,7	0,0	0,0	TVA pure
RVA-buiten Globaal Beheer				ONEm-hors Gestion Globale
Zuivere btw	0,0	0,0	0,0	TVA pure
Zelfstandigen	696,9	2 126,2	2 305,4	Indépendants
RSVZ-Globaal Beheer				INASTI-Gestion globale
Roerende voorheffing	111,6	583,7	629,1	Précompte mobilier
Kohieren PB - stock options	8,9	0,0	0,0	Rôles IPP - stocks options
Kohieren PB - terugverdieneffect	1,2	0,0	0,0	Rôles IPP - effet retour
Kohieren vennootschappen - terugverdieneffect	0,5	0,0	0,0	Rôles sociétés - effet retour
Kohieren BNI - terugverdieneffect	0,0	0,0	0,0	Rôles INR - effet retour
Accijnzen op tabak	16,1	0,0	0,0	Accises sur le tabac
Zuivere btw	555,6	1 542,5	1 676,3	TVA pure
Bedrijfsvoorheffing	0,0	0,0	0,0	Précompte professionnel
Jaarlijkse taks op de verzekeringsverrichtingen	2,9	0,0	0,0	Taxe annuelle sur les opérations d'assurances
Loontrekkenden - zelfstandigen (vanaf 2008)	2 750,6	0,0	0,0	Salariés-indépendants (à partir de 2008)
RIZIV				INAMI
Accijnzen op tabak	795,8	0,0	0,0	Accises sur le tabac
Verpakkingshoefting	130,0	0,0	0,0	Cotisation d'emballage
Zuivere btw	1 824,8	0,0	0,0	TVA pure
Overige sectoren	50,9	0,0	0,0	Autres secteurs
RSZPPO - Zuivere btw	40,9	0,0	0,0	ONSSAPL - TVA pure
Asbestfonds - Zuivere btw	10,0	0,0	0,0	Amiante - TVA pure
TOTAAL SOCIALE ZEKERHEID: alternatieve financiering	9 836,0	13 649,8	14 745,9	TOTAL SÉCURITÉ SOCIALE: financement alternatif
Andere	339,9	314,8	330,8	Divers
B.B.S.Z.	239,8	211,5	225,6	C.S.S.S.
Sociale Maribel	100,1	103,3	105,2	Maribel Social
TOTAAL SOCIALE ZEKERHEID	10 175,9	13 964,6	15 076,8	TOTAL SÉCURITÉ SOCIALE
DIVERSEN				DIVERS
Toewijzingsfonds politiezones in het kader van de verkeersveiligheid	163,8	0,0	0,0	Fonds d'attribution aux zones de police dans le cadre de la sécurité routière
Pensioensfonds federale politie - Zuivere btw	107,6	111,2	109,8	Fonds des pensions de la police fédérale - TVA pure
Toewijzingsfonds ter financiering van de CREG				Fonds d'attribution pour le financement de la CREG
- btw	14,5	14,5	14,5	- TVA
- accijnzen	77,4	70,7	72,2	- droits d'accises
- vennootschapsbelasting	90,3	80,5	106,5	- impôt des sociétés
Toewijzingsfonds voor de betaling van de dotatie aan het Rampenfonds	11,9	11,9	11,9	Fonds d'attribution en vue de payer la dotation à la Caisse des calamités
APETRA	23,0	22,6	22,6	APETRA
RSZPPO (sociale dotatie) - Zuivere btw	150,1	152,4	154,6	ONSSAPL (dotation sociale) - TVA pure
TOTAAL DIVERSEN	638,6	463,7	492,1	TOTAL DIVERS
TOTAAL	56 072,8	60 583,0	62 916,9	TOTAL

3. Vergelijking van de ontvangsten 2017 en 2018

A. De totale fiscale ontvangsten op ESR-basis

Zoals hiervoor vermeld, worden de fiscale ontvangsten voor het grootste deel geraamd met behulp van de macro-economische methode. Ze worden in ESR-termen geraamd (zoals aangegeven in paragraaf 2.1. Ramingsmethode).

Uit tabel 6 blijkt dat de totale verwachte fiscale ontvangsten voor 2018 geraamd worden op 119 583,3 miljoen EUR. In vergelijking met de fiscale ontvangsten voor 2017 is dat een toename met 4 113 miljoen EUR, of +3,6 %.

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

De aanvullende weerslag van diverse eerder genomen fiscale maatregelen komt op -237,1 miljoen EUR uit, terwijl de weerslag van de fiscale maatregelen beslist tijdens het begrotingsconclaf van maart 2018 +255,7 miljoen EUR bedraagt.

In totaal wordt de weerslag van de fiscale maatregelen geschat op +18,5 miljoen EUR.

Directe belastingen

De ontvangsten van de directe belastingen voor 2018 worden op 68 274 miljoen EUR geschat. De ontvangsten zouden stijgen met 1 033,5 miljoen EUR (+1,5 %) in vergelijking met de fiscale ontvangsten van 2017.

In 2018 zou de opbrengst van de verkeersbelasting 132,9 miljoen EUR bedragen, wat een stijging is van 2,8 miljoen EUR (+2,1 %).

De roerende voorheffing zou oplopen tot 4 309,9 miljoen EUR (+4,9 %). De roerende voorheffing op dividenden zou met 173,9 miljoen EUR (+7,1 %) stijgen. De roerende voorheffing op intresten zou met 23 miljoen EUR (+1,3 %) stijgen. Daarnaast zouden de netto-terugbetalingen van de bij kohier geïnde roerende voorheffing -88,4 miljoen EUR bedragen, namelijk een saldo dat 4,9 miljoen EUR minder negatief uitvalt dan in 2017. De verwachte stijging van de roerende voorheffing op dividenden wordt ondersteund door de weerslag van de maatregel,

3. Comparaison des recettes 2017 et 2018

A. Les recettes fiscales totales en base SEC

Comme mentionné ci-avant, les recettes fiscales sont estimées pour la majeure partie à l'aide de la méthode macroéconomique. Celles-ci sont estimées selon le concept SEC (tel que précisé dans le paragraphe 2.1. Méthode d'estimation).

Il s'avère, à la lecture du tableau 6, que les recettes fiscales prévues pour 2018 sont estimées à 119 583,3 millions EUR. Par comparaison aux recettes fiscales de 2017, cela représente une augmentation de 4 113 millions EUR, soit +3,6 %.

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

Les incidences complémentaires de diverses mesures fiscales prises antérieurement se montent à -237,1 millions EUR tandis que les incidences des mesures fiscales prises lors du conclave budgétaire de mars 2018 s'élèvent à +255,7 millions EUR.

Au total, les incidences des mesures fiscales sont estimées à +18,5 millions EUR.

Contributions directes

Les recettes « Contributions directes » ont été estimées à 68 274 millions EUR pour 2018. Les recettes progresseraient de 1 033,5 millions EUR (+1,5 %) par rapport aux recettes fiscales de 2017.

Le produit de la taxe de circulation s'élèverait en 2018 à 132,9 millions EUR, soit une augmentation de 2,8 millions EUR (+2,1 %).

Le précompte mobilier atteindrait 4 309,9 millions EUR (+4,9 %). Le précompte mobilier perçu sur dividendes augmenterait de 173,9 millions EUR (+7,1 %). Le précompte mobilier sur intérêts augmenterait de 23 millions EUR (+1,3 %). Par ailleurs les remboursements nets de précompte mobilier perçu par rôles s'établiraient à -88,4 millions EUR soit un solde moins négatif de 4,9 millions EUR par rapport à 2017. La progression prévue du précompte mobilier sur dividendes est soutenue par l'impact de la mesure prise lors du conclave budgétaire de mars en ce qui

die bij het begrotingsconclaaf van maart werd genomen, met betrekking tot de strijd tegen het oneigenlijk gebruik van vrijstelling in de roerende voorheffing (+40 miljoen EUR).

De bedrijfsvoorheffing werd geraamd op 47 830,9 miljoen EUR (+113,8 miljoen EUR of +0,2 %). Deze toename is hoofdzakelijk het gevolg van de groei van de loonsom voorzien voor 2018 (+3,3 %) en van de sociale uitkeringen (+2,7 %), gecombineerd met de inflatie van 2017 (+2,1 %). Daarbovenop komt nog met name de weerslag van de eerder genomen maatregelen inzake taxshift (-1 548,9 miljoen EUR), alsmede de effecten van de bij het begrotingsconclaaf van maart 2018 genomen maatregelen (+43,7 miljoen EUR). Deze effecten hebben onder andere betrekking op de verwachte terugverdieneffecten inzake e-commerce (+20 miljoen EUR), de toegelaten arbeid voor gepensioneerden (+10 miljoen EUR), de "starterjobs" (+6 miljoen EUR) en de arbeidsintegratiejobs (+2,7 miljoen EUR).

De voorafbetalingen zouden in 2018 14 139,1 miljoen EUR bedragen. Dit is een stijging met 948,5 miljoen EUR of +7,2 % in vergelijking met 2017. Deze stijging is met name het gevolg van de in 2018 verwachte groei van het primair inkomen (buiten dividenden) van de vennootschappen (+3,7 %) en de winstgevendheid van de ondernemingen (+0,1 %). Daarbovenop komt nog de weerslag van de eerder genomen maatregelen (+148,6 miljoen EUR), alsmede de effecten van de bij het begrotingsconclaaf van maart 2018 genomen maatregelen (+54,5 miljoen EUR).

De ontvangsten van de kohieren vennootschapsbelasting zouden 5 691,6 miljoen EUR bedragen, wat een vermindering van 376,8 miljoen EUR zou betekenen in vergelijking met 2017. Deze evolutie omvat het "one-shot" effect in 2017 van de afschaffing van de Excess Profit Ruling (-119,5 miljoen EUR die in 2017 moeten worden geneutraliseerd), het effect van de wijziging van het aandeel van de voorafbetalingen in de vennootschapsbelasting (-815,6 miljoen EUR) en het vastgestelde effect van het inkohieringstempo (+189,7 miljoen EUR).

Anderzijds zou het resultaat van de kohieren personenbelasting op -4 743,9 miljoen EUR uitkomen. In vergelijking met 2017 zouden de netto-terugbetalingen dus licht afnemen (-72,9 miljoen EUR). Deze evolutie omvat het vastgestelde effect van het inkohieringstempo (+255,2 miljoen EUR).

concerne la lutte contre l'usage abusif de l'exonération du précompte mobilier (+40 millions EUR).

Le précompte professionnel a été estimé à 47 830,9 millions EUR (+113,8 millions EUR, soit +0,2 %). Cette évolution résulte de la croissance prévue en 2018 de la masse salariale (+3,3 %) et des allocations sociales (+2,7 %) combinées à l'inflation de 2017 (+2,1 %). À cela s'ajoute entre autres les effets des mesures prises précédemment en ce qui concerne le taxshift (-1 548,9 millions EUR) ainsi que les impacts des mesures prises lors du conclave budgétaire de mars 2018 (+43,7 millions EUR). Ces impacts concernent entre autres les effets retours attendus dans l'e-commerce (+20 millions EUR), le travail autorisé des pensionnés (+10 millions EUR), les « starter jobs » (+6 millions EUR) et les jobs de réinsertion professionnelle (+2,7 millions EUR).

Les versements anticipés atteindraient 14 139,1 millions EUR en 2018, soit une augmentation de 948,5 millions EUR ou +7,2 % par rapport à 2017. Cette hausse s'explique entre autres par la croissance prévue en 2018 du revenu primaire (hors dividendes) des sociétés (+3,7 %) et de la profitabilité des entreprises (+0,1 %). À cela s'ajoute les impacts des mesures prises précédemment (+148,6 millions EUR) ainsi que les impacts des mesures prises lors du conclave budgétaire de mars 2018 (+54,5 millions EUR).

Les recettes résultant des enrôlements à charge des sociétés atteindraient 5 691,6 millions EUR, soit une diminution de 376,8 millions EUR par rapport à 2017. Cette évolution intègre l'effet « one-shot » en 2017 de la suppression des Excess Profit Ruling (-119,5 millions EUR à neutraliser en 2017), l'effet de la modification de la part des versements anticipés dans l'impôt des sociétés (-815,6 millions EUR) et l'effet constaté du rythme d'enrôlement (+189,7 millions EUR).

Par ailleurs, le résultat des enrôlements à charge des personnes physiques s'élèverait à -4 743,9 millions EUR. Par rapport à 2017, les remboursements nets seraient donc en légère diminution (-72,9 millions EUR). Cette évolution intègre l'effet constaté du rythme d'enrôlement (+255,2 millions EUR).

Douanerechten

De ontvangst zou 2 863,1 miljoen EUR bedragen, wat 263,2 miljoen EUR (+10,1 %) meer is dan in 2017.

Accijnzen en diversen

De accijnzen en diverse rechten zouden 9 329,9 miljoen EUR bedragen, wat 327,2 miljoen EUR (+3,6 %) meer is dan de ontvangsten van 2017. Deze toename wordt hoofdzakelijk verklaard door de weerslag van de eerder genomen fiscale maatregelen (+429,4 miljoen EUR).

Btw en "diverse" taksen

De geraamde ontvangsten bedragen 34 532,1 miljoen EUR, wat 2 006,1 miljoen EUR (+6,2 %) meer is dan de ontvangsten van 2017.

De "diverse rechten en taksen" zouden stijgen met +441,2 miljoen EUR (+15,9 %), terwijl de btw stricto sensu met 5,3 % zou stijgen.

De stevige stijging van de post "btw diverse rechten en taksen" wordt hoofdzakelijk verklaard door de eerder genomen maatregelen met betrekking tot de taks op effectenrekeningen (+254 miljoen EUR) en de verhoging van de taks op beursverrichtingen (+50 miljoen EUR).

De stijging van de btw stricto sensu is vooral toe te schrijven aan de verwachte groei van de macro-economische grondslag ervan (+3,6 %) en aan de weerslag van de eerder genomen fiscale maatregelen (+98,6 miljoen EUR).

Registratierechten

De registratierechten zouden in 2017 oplopen tot 2 059,4 miljoen EUR, dit is 72 miljoen EUR (+3,6 %) meer dan de ontvangsten van 2017.

Diversen en boetes

De diverse rechten en de boetes worden op 1 091,2 miljoen EUR geraamd, wat 154,9 miljoen EUR meer is dan de ontvangsten van 2017. Deze stijging is hoofdzakelijk toe te schrijven aan de weerslag van het

Droits de douane

La recette s'élèverait à 2 863,1 millions EUR, soit 263,2 millions EUR (+10,1 %) de plus qu'en 2017.

Accises et divers

Les droits d'accises et droits divers atteindraient 9 329,9 millions EUR, soit 327,2 millions EUR (+3,6 %) de plus que les recettes de 2017. Cette progression s'explique principalement par les incidences des mesures fiscales prises précédemment (+429,4 millions EUR).

TVA et taxes « diverses »

Les prévisions atteignent 34 532,1 millions EUR, en augmentation de 2 006,1 millions EUR (+6,2 %) par rapport aux recettes de 2017.

Les « droits et taxes divers » progresseraient de +441,2 millions EUR (+15,9 %) tandis que la TVA au sens strict progresserait de 5,3 %.

L'importante progression des « droits et taxes divers » provient principalement des mesures prises précédemment en ce qui concerne la taxation des comptes titres (+254 millions EUR) et l'augmentation de la taxe sur les opérations de bourse (+50 millions EUR).

La progression de la TVA au sens strict s'explique principalement par les prévisions de croissance de la base macroéconomique de la TVA (+3,6 %) et par les incidences des mesures fiscales prises précédemment (+98,6 millions EUR).

Droits d'enregistrement

Les droits d'enregistrement atteindraient 2 059,4 millions EUR en 2018, soit 72 millions EUR (+3,6 %) de plus que les recettes 2017.

Divers et amendes

Les droits divers et les amendes sont estimés à 1 091,2 millions EUR, soit 154,9 millions EUR de plus que les recettes de 2017. Cette augmentation s'explique principalement par les impacts du projet

“Crossborder”-project en de inning van verschillende boetes (+93 miljoen EUR).

Successierechten

De successierechten worden voor 2018 op 1 133,6 miljoen EUR geraamd, wat een stijging is van 62,3 miljoen EUR ten opzichte van de ontvangsten voor 2017.

B. De fiscale ontvangsten op kasbasis

De voor 2018 geraamde fiscale ontvangsten op kasbasis worden in tabel 7 gedetailleerd. Zij worden geraamd op 117 583,6 miljoen EUR voor 2018, wat 3 923,4 miljoen EUR (+3,5 %) meer is dan de fiscale ontvangsten van 2017.

De fiscale ontvangsten op kasbasis worden afgeleid uit de hierboven beschreven ramingen van de fiscale ontvangsten op ESR-basis. De aangebrachte correcties betreffen de betalingstermijn, de vrijstellingen van doorstorting van de bedrijfsvoorheffing en de BLEU-betalingen.

C. De voorafnemingen

De fiscale ontvangsten voor derden en de toegewezen fiscale ontvangsten (Europese Unie, Gewesten en Gemeenschappen en sociale zekerheid) worden voor 2018 geraamd op 62 916,9 miljoen EUR, wat een toename is van 2 333,8 miljoen EUR (+3,9 %). De aan de Europese Unie afgestane ontvangsten zouden toenemen met 295,5 miljoen EUR (+9,4 %). De aan de Gewesten overgedragen ontvangsten zouden toenemen met 126,4 miljoen EUR (+0,7 %) en die aan de Gemeenschappen zouden toenemen met 771,4 miljoen EUR (+3,2 %). De aan de sociale zekerheid overgedragen ontvangsten zouden stijgen met 1 112,2 miljoen EUR (+8 %). De andere overgedragen ontvangsten zouden stijgen met 28,4 miljoen EUR (+6,1 %).

D. De fiscale Middelenontvangsten

Voor 2018 bedragen de begrote fiscale Middelenontvangsten 54 666,7 miljoen EUR, wat een stijging van 1 589,5 miljoen EUR (+3 %) is.

« Crossborder » et la perception de différentes amendes (+93 millions EUR).

Droits de succession

Les droits de succession ont été estimés à 1 133,6 millions EUR pour 2018 soit une progression de 62,3 millions EUR par rapport aux recettes de 2017.

B. Les recettes fiscales en base caisse

Les recettes fiscales estimées en base caisse pour 2018 sont détaillées au tableau 7. Elles sont estimées à 117 583,6 millions EUR pour 2018, soit 3 923,4 millions EUR (+3,5 %) de plus que les recettes fiscales de 2017.

Les recettes fiscales en base caisse sont dérivées des prévisions des recettes fiscales en base SEC décrites ci-avant. Les corrections apportées concernent les délais de paiement, les dispenses de versement de précompte professionnel et les paiements UEBL.

C. Les prélèvements

Les recettes fiscales de tiers et recettes fiscales attribuées (Union européenne, Régions et Communautés ainsi que la sécurité sociale) sont estimées pour 2018 à 62 916,9 millions EUR, soit une augmentation de 2 333,8 millions EUR (+3,9 %). Les recettes cédées à l'Union européenne augmenteraient de 295,5 millions EUR (+9,4 %). Les recettes transférées aux Régions augmenteraient de 126,4 millions EUR (+0,7 %) et celles transférées aux Communautés augmenteraient de 771,4 millions EUR (+3,2 %). Les recettes transférées à la sécurité sociale augmenteraient de 1 112,2 millions EUR (+8 %). Les autres recettes transférées augmenteraient de 28,4 millions EUR (+6,1 %).

D. Les recettes fiscales des Voies et Moyens

Les prévisions des recettes fiscales des Voies et Moyens pour 2018 s'élèvent à 54 666,7 millions EUR, soit une augmentation de 1 589,5 millions EUR (+3 %).

Afdeling 2*De niet-fiscale ontvangsten en Middelen***§ 1. De totale niet-fiscale Middelen na ESR-correcties met impact op het saldo**

De niet-fiscale Middelen inclusief de overgangscorrecties met een impact op het vorderingensaldo, worden voor 2018 begroot op 4 721 miljoen EUR (+230 miljoen EUR ten opzichte van hetgeen initieel begroot was). Ten opzichte van 2017 is dit een toename van 332 miljoen EUR.

De niet-fiscale Middelen inclusief de overgangscorrecties kunnen worden opgesplitst in:

- de niet-fiscale ontvangsten vóór overgangscorrecties voor een bedrag van 5 474 miljoen EUR (zie § 2);
- niet-fiscale afdrachten vóór overgangscorrecties voor een bedrag van 14 miljoen EUR (zie § 3);
- -739 miljoen EUR overgangscorrecties (zie § 4).

Section 2*Les recettes et Moyens non fiscaux***§ 1. Les Moyens non fiscaux totaux après corrections SEC avec impact sur le solde**

Les Moyens non fiscaux, y compris les corrections de passage ayant un impact sur le solde de financement, sont budgétés à 4 721 millions EUR pour 2018 (+230 millions EUR par rapport à ce qui était budgété initialement). Par rapport à 2017, il s'agit d'une augmentation de 332 millions EUR.

Les Moyens non fiscaux, y compris les corrections de passage, peuvent être ventilés en :

- les recettes non fiscales avant corrections de passage s'élevant à 5 474 millions EUR (voir § 2) ;
- les transferts non fiscaux avant corrections de passage s'élevant à 14 millions EUR (voir § 3) ;
- -739 millions EUR de corrections de passage (voir § 4).

TABEL 12

De niet-fiscale ontvangsten per departement

TABLEAU 12

Les recettes non fiscales par département

FOD/Departementen	In miljoen EUR - En millions EUR					In % - En %	In % - En %	SPF/Départements
	2017 Mon. maart - Mon. mars (1)	2018 Initieel - Initial (2)	2018 Aangepast - Ajusté (3)	Vershil - Différence (3) vs. (1)	Vershil - Différence (3) vs. (2)	Vershil - Différence (3) vs. (1)	Vershil - Différence (3) vs. (2)	
Kanselarij van de Eerste Minister	4	10	10	6	0	157,3	1,5	Chancellerie du Premier Ministre
Beleid en Ondersteuning	8	8	7	- 1	- 1	- 11,9	- 17,5	Stratégie et Appui
Justitie	52	38	40	- 12	2	- 22,6	6,5	Justice
Binnenlandse Zaken	85	107	85	0	- 22	- 0,4	- 20,9	Intérieur
Buitenlandse Zaken	157	156	145	- 11	- 11	- 7,2	- 7,1	Affaires étrangères
Landsverdediging	55	48	48	- 7	0	- 12,7	0,0	Défense
Federale politie en geïntegreerde werking	46	54	52	6	- 2	13,8	- 3,2	Police fédérale et fonctionnement intégré
Financiën	6 246	3 927	4 236	-2 009	309	- 32,2	7,9	Finances
Regie der Gebouwen	0	0	0	0	0			Régie des Bâtiments
Werkgelegenheid, Arbeid & Sociaal Overleg	2	0	0	- 1	0	- 84,0	- 9,7	Emploi, Travail et Concertation sociale
Sociale Zekerheid	45	42	131	86	89	193,2	211,8	Sécurité sociale
Volksgezondheid	14	60	127	114	68	827,9	113,7	Santé publique
Economie, Middenstand en Energie	162	105	108	- 54	3	- 33,3	2,8	Économie, Classes moyennes et Énergie
Mobiliteit en Vervoer	484	462	463	- 21	1	- 4,4	0,3	Mobilité et Transports
Maatschappelijke integratie	7	13	13	6	0	87,3	2,0	Intégration sociale
Wetenschapsbeleid	6	7	7	1	0	11,5	- 0,4	Politique scientifique
Niet-fiscale ontvangsten	7 371	5 038	5 474	-1 898	436	- 25,7	8,7	Recettes non fiscales
waarvan lopende ontvangsten	4 058	3 899	4 154	96	255	2,4	6,5	dont recettes courantes
waarvan kapitaalontvangsten	3 313	1 139	1 320	-1 993	181	- 60,2	15,9	dont recettes de capital
Afgestane niet-fiscale ontvangsten	14	19	14	1	- 5	5,0	- 25,4	Recettes non fiscales transférées
Niet-fiscale Middelen	7 358	5 019	5 459	-1 898	441	- 25,8	8,8	Recettes non fiscales Voies et Moyens
Overgangscorrecties	-2 969	- 528	- 739	2 230	- 211	75,1	- 39,9	Corrections de passage
Correctie codes 8	-3 119	- 976	-1 161	1 958	- 185	62,8	- 19,0	Correction codes 8
Andere overgangscorrecties	150	447	422	272	- 25	181,6	- 5,7	Autres corrections de passage
Niet-fiscale Middelen, gecorrigeerd met overgangscorrecties op saldoniveau	4 389	4 491	4 721	332	230	7,6	5,1	Recettes non fiscales Voies et Moyens, incluant les corrections de passage au niveau du solde

§ 2. De niet-fiscale ontvangsten exclusief overgangscorrecties

De niet-fiscale ontvangsten vóór overgangscorrecties worden begroot op 5 474 miljoen EUR, dit is 436 miljoen EUR meer dan initieel begroot.

De basis voor deze ramingen zijn de door de departementen aangeleverde cijfers in het kader van de voorbereiding van de begrotingscontrole 2018. Deze cijfers werden geïntegreerd in het verslag van het Monitoringcomité van maart dat als basis werd gebruikt voor de begrotingsbesprekingen.

De impact van de conclaafbeslissingen op de niet-fiscale ontvangsten vóór overgangscorrecties bedraagt 22 miljoen EUR in 2018, daarnaast werd nog een bijkomende correctie gedaan ten bedrage van -10 miljoen EUR. De wijzigingen ten opzichte van het verslag van het Monitoringcomité kunnen verklaard worden door:

- een verhoging van het geraamd bedrag voor dividenden van financiële instellingen op artikel 28.20.01 bij de FOD Financiën met 21,5 miljoen EUR, zoals vastgelegd op het conclaaf;
- het inschrijven van een extra ontvangst in het kader van de werking van het UBO-register bij de FOD Financiën van 0,43 miljoen EUR vervat in het op het conclaaf besliste pakket maatregelen voor de strijd tegen de fiscale fraude;
- het weglaten van de doorstorting van het FAVV die waren voorzien in de cijfers van het Monitoringcomité voor de FOD Volksgezondheid: -10 miljoen EUR correctie buiten conclaaf. (Noch het voorzien, noch het schrappen van deze storting heeft enige impact op het ESR-saldo).

De belangrijkste evoluties per departement ten opzichte van de initiële begroting zijn:

- 13 FOD Binnenlandse Zaken:
 - 84.17.06 Subsidies van het Europees Fonds voor Asiel, Migratie en Integratie (AMIF) en Internal Security Fund (ISF) prefinanciering door de FOD: -22 miljoen EUR ten opzichte van de initiële begroting. (Dit is een code 8-verrichting en dus niet aanrekenbaar in het ESR-vorderingensaldo);
- 14 FOD Buitenlandse Zaken en Ontwikkelingssamenwerking, § 1:
 - 76.32.01 Opbrengst verkoop onroerende goederen buitenland: -10 miljoen EUR ten

§ 2. Les recettes non fiscales hors corrections de passage

Les recettes non fiscales avant corrections de passage sont budgétées à 5 474 millions EUR, soit 436 millions EUR de plus par rapport à ce qui était budgété initialement.

Les chiffres fournis par les départements dans le cadre de la préparation du contrôle budgétaire 2018 ont servi de base à ces estimations. Ces chiffres ont été intégrés dans le rapport du Comité de monitoring de mars qui a servi de base aux discussions budgétaires.

L'impact des décisions du conclave sur les recettes non fiscales avant corrections de passage s'élève à 22 millions EUR en 2018. Une correction supplémentaire a ensuite encore été apportée pour un montant de -10 millions EUR. Les modifications par rapport au rapport du Comité de monitoring peuvent s'expliquer par :

- une augmentation de 21,5 millions EUR du montant estimé pour les dividendes des institutions financières sur l'article 28.20.01 au niveau du SPF Finances, tel que fixé lors du conclave ;
- l'inscription au SPF Finances d'une recette supplémentaire de 0,43 million EUR dans le cadre du fonctionnement du registre UBO faisant partie de l'ensemble des mesures pour la lutte contre la fraude fiscale décidées lors du conclave ;
- la suppression des versements de l'AFSCA prévus dans les chiffres du Comité de monitoring pour le SPF Santé publique : -10 millions EUR de correction hors conclave. (Ni la prévision ni la suppression de ces versements n'ont d'impact sur le solde SEC).

Les principales évolutions par département par rapport au budget initial sont les suivantes :

- 13 SPF Intérieur :
 - 84.17.06 Subventions du Fonds européen Asile, Migration et Intégration (FAMI) et du Fonds pour la sécurité intérieure (FSI) préfinancement par le SPF : -22 millions EUR par rapport au budget initial (c'est une opération code 8 et elle n'est donc pas imputable dans le solde de financement SEC) ;
- 14 SPF Affaires étrangères et Coopération au Développement, § 1 :
 - 76.32.01 Produit de la vente de biens immeubles sis à l'étranger :

opzichte van de initiële begroting. Bepaalde verkopen werden uitgesteld naar 2019;

- 18 FOD Financiën, § 1:
 - 28.20.01 Dividenden van de deelnemingen van de Staat in de financiële instellingen: +105 miljoen EUR. De raming werd door het Monitoringcomité reeds met ongeveer 84 miljoen EUR opgetrokken op basis van de door de betrokken ondernemingen aangekondigde dividendbetalingen. Op het conclaaf werd nog 21,5 miljoen EUR toegevoegd;
- 18 FOD Financiën, § 6:
 - 46.30.02 Storting van reserves door de ADBA Fedorest: +10 miljoen EUR (geen bedrag voorzien bij de initiële begroting);
- 51 FOD Financiën, Rijksschuld:
 - 86.70.01 Wisselwinsten: +47 miljoen EUR ten opzichte van de initiële begroting (code 8-verrichting, dus geen impact op het ESR-vorderingensaldo);
 - 89.50.01 Terugbetaling door andere institutionele overheden: +160 miljoen EUR ten opzichte van de initiële begroting (code 8-verrichting, dus geen impact op het ESR-vorderingensaldo);
- 24 FOD Sociale Zekerheid:
 - 47.10.02 Terugbetaling van teveel ontvangen dotatie in 2017 door de Federale Pensioendienst: +85 miljoen EUR (geen bedrag voorzien bij de initiële begroting);
- 25 FOD Volksgezondheid:
 - 36.90.03 Opbrengsten veiling emissierechten: +66 miljoen EUR ten opzichte van de initiële begroting. In ESR-termen stijgt de ontvangst echter slechts met circa 8 miljoen EUR ten opzichte van de initiële begroting;
- 32 FOD Economie:
 - 66.42.01 Storting door het BIPT: +15 miljoen EUR ten opzichte van de initiële begroting;
 - 77.30.01 Ontvangsten afkomstig uit de verkoop van UMTS-licenties: -12 miljoen EUR ten opzichte van de initiële begroting. Dit is echter niet de ESR-

-10 millions EUR par rapport au budget initial. Certaines ventes ont été reportées en 2019 ;

- 18 SPF Finances, § 1 :
 - 28.20.01 Dividendes des participations de l'État dans les institutions financières : +105 millions EUR. L'estimation a déjà été augmentée d'environ 84 millions EUR par le Comité de monitoring sur la base des paiements de dividendes annoncés par les entreprises concernées. 21,5 millions EUR ont encore été ajoutés lors du conclave ;
- 18 SPF Finances, § 6 :
 - 46.30.02 Versement de réserves par le SACA Fedorest : +10 millions EUR (aucun montant prévu dans le budget initial) ;
- 51 SPF Finances, Dette publique :
 - 86.70.01 Gains de change : +47 millions EUR par rapport au budget initial (opération code 8, donc aucun impact sur le solde de financement SEC) ;
 - 89.50.01 Remboursement par d'autres autorités institutionnelles : +160 millions EUR par rapport au budget initial (opération code 8, donc aucun impact sur le solde de financement SEC) ;
- 24 SPF Sécurité sociale :
 - 47.10.02 Remboursement de trop perçus en matière de dotation en 2017 par le Service fédéral des Pensions : +85 millions EUR (aucun montant prévu dans le budget initial) ;
- 25 SPF Santé publique :
 - 36.90.03 Recettes de la vente aux enchères de droits d'émission : +66 millions EUR par rapport au budget initial. Cependant, en termes SEC, la recette augmente seulement d'environ 8 millions EUR par rapport au budget initial ;
- 32 SPF Économie :
 - 66.42.01 Versement par l'IBPT : +15 millions EUR par rapport au budget initial ;
 - 77.30.01 Recettes provenant de la vente des licences UMTS : -12 millions EUR par rapport au budget initial. Ce n'est toutefois pas la recette imputable en termes SEC,

aanrekenbare ontvangst, die nauwelijks wijzigt ten opzichte van de initiële begroting.

qui change à peine par rapport au budget initial.

§ 3. De niet-fiscale afdrachten (exclusief overgangscorrecties)

§ 3. Les transferts non fiscaux (hors corrections de passage)

Een beperkt gedeelte van de niet-fiscale ontvangsten wordt afgedragen. Voor 2018 wordt dit geraamd op 14 miljoen EUR. Het gaat hier over nalatigheidsinteressen en moratoriuminteressen op aan de Gewesten overgedragen belastingen.

Une partie limitée des recettes non fiscales est transférée. Pour 2018, cette partie est estimée à 14 millions EUR. Il s'agit d'intérêts de retard et d'intérêts moratoires sur des impôts transférés aux Régions.

§ 4. De overgangscorrecties met impact op het saldo

§ 4. Les corrections de passage ayant un impact sur le solde

De niet-fiscale Middelen worden negatief gecorrigeerd met 739 miljoen EUR (dit is 211 miljoen EUR negatiever dan de correctie van -528 miljoen EUR die initieel werd voorzien). Volgende overgangscorrecties werden daarbij in rekening genomen:

Les Moyens non fiscaux font l'objet d'une correction négative de 739 millions EUR (soit 211 millions EUR plus négative que la correction de -528 millions EUR initialement prévue). Les corrections de passage suivantes ont été prises en considération :

- Voor het vorderingensaldo in ESR-termen niet aanrekenbare deelnemingen en kredietverleningen (code 8-verrichtingen): -1 161 miljoen EUR (ten opzichte van -976 miljoen EUR initieel);
- een correctie ten gevolge de ESR2010-reglementering voor het aanrekeningsmoment van stortingen in het kader van de overdracht van pensioenverplichtingen aan de Staat: +404 miljoen EUR (of dus -11 miljoen EUR ten opzichte van de bij de initiële begroting voorziene +415 miljoen EUR);
- een correctie om bepaalde ontvangsten bestemd voor het Rode Kruis die via een thesaurierekening verlopen, aan te rekenen: +8 miljoen EUR (behouden zoals bij de initiële begroting. Bemerk, er gebeurt ook simultaan een correctie bij de uitgaven);
- een correctie voor het boekingsmoment ten gevolge de ESR2010-reglementering voor het aanrekeningsmoment van telecomlicenties: +68 miljoen EUR (of 12 miljoen EUR meer dan initieel begroot);
- een correctie voor de opbrengsten van emissierechten: -58 miljoen EUR. Bij de initiële begroting werd er voor 2018 geen correctie doorgevoerd, omdat de ESR-ontvangst werd geraamd op de door het departement voorziene 11 miljoen EUR. In de ramingen van het departement

- pour le solde de financement en termes SEC, les participations et octrois de crédits non imputables (opérations code 8) : -1 161 millions EUR (par rapport à -976 millions EUR initialement) ;
- une correction à la suite de la réglementation SEC 2010 pour le moment d'imputation des versements dans le cadre du transfert des obligations de pension de l'État : +404 millions EUR (soit donc -11 millions EUR par rapport aux +415 millions EUR prévus dans le budget initial) ;
- une correction pour imputer certaines recettes destinées à la Croix-Rouge qui s'effectuent via un compte de trésorerie : +8 millions EUR (maintenus comme dans le budget initial. Il est à souligner qu'une correction est effectuée en même temps dans les dépenses) ;
- une correction pour le moment d'imputation à la suite de la réglementation SEC 2010 pour le moment d'imputation des licences télécom : +68 millions EUR (soit 12 millions EUR de plus par rapport à ce qui était budgété initialement) ;
- une correction concernant le produit des droits d'émission : -58 millions EUR. Dans le budget initial, aucune correction n'avait été effectuée pour 2018, parce que la recette en termes SEC avait été estimée sur les 11 millions EUR prévus par le département. Dans les estimations du département (Santé publique,

(Volksgezondheid, artikel 36.90.03) is er nu 77 miljoen EUR ingeschreven (samengesteld uit de niet ESR-aanrekenbare verdeling van het saldo van het verleden en de wel ESR-aanrekenbare geraamde ontvangst voor 2018), hetgeen met een negatieve correctie van 58 miljoen EUR wordt teruggebracht naar 19 miljoen EUR.

Er dient geen correctie meer te worden opgenomen ter vermijding van een dubbeltelling van het dividend van de FPIM. Bij de initiële begroting moest daarvoor nog een correctie van -23 miljoen EUR in rekening worden gebracht.

Er moet ook worden opgemerkt dat de correctie voorzien in de cijfers van het Monitoringcomité voor doorstorting van het FAVV van +11 miljoen EUR wegvalt. Deze correctie was voorzien omdat de veronderstelde doorstorting hoger waren in vastgestelde rechten dan in kastermen. Er wordt nu van uitgegaan dat er geen storting zullen gebeuren.

article 36.90.03) 77 millions EUR ont maintenant été inscrits (ce montant se compose de la répartition du solde non imputable en termes SEC du passé et de la recette estimée imputable en termes SEC pour 2018), ce qui a été ramené à 19 millions EUR par le biais d'une correction négative de 58 millions EUR.

Il ne faut plus apporter de correction pour éviter un double comptage du dividende de la SFPI. Lors du budget initial, il fallait encore prendre en considération une correction de -23 millions EUR.

Il faut aussi noter que la correction prévue dans les chiffres du Comité de monitoring pour les versements de l'AFSCA de +11 millions EUR est supprimée. Cette correction était prévue parce que les versements présumés étaient plus élevés en droits constatés qu'en termes de caisse. On se base maintenant sur le fait qu'il n'y aura pas de versements.

HOOFDSTUK 3

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

De primaire uitgaven

§ 1. De primaire uitgaven 2017

De tabellen 1 en 2 hieronder geven de evolutie weer van de vastleggings- en vereffeningskredieten en de verwezenlijkingen voor het begrotingsjaar 2017.

De kredieten die in aanmerking worden genomen voor 2017 zijn de kredieten van de initiële begroting en van de amendementen goedgekeurd in het Parlement op 22 december 2016, aangevuld met de bijkomende kredieten van het eerste aanpassingsblad goedgekeurd op datum van 29 juni 2017 en van het tweede aanpassingsblad goedgekeurd in het Parlement op 9 november 2017.

Er wordt ook rekening gehouden met de koninklijke besluiten tot herverdeling van de provisie. De totale kredieten die ingeschreven blijven als provisie vormen het gedeelte van de provisie dat niet was benut bij de afsluiting 2017.

1. Vastleggingskredieten en vastleggingen 2017

Tabel 1 geeft een overzicht per departement van de evolutie van de vastleggingskredieten van de primaire uitgaven en van de vastleggingen verwezenlijkt in 2017.

CHAPITRE 3

Les dépenses du pouvoir fédéral**Section 1**

Les dépenses primaires

§ 1. Les dépenses primaires 2017

Les tableaux 1 et 2 ci-dessous reprennent l'évolution des crédits d'engagement et de liquidation, ainsi que les réalisations pour l'année budgétaire 2017.

Les crédits pris en considération pour 2017 sont les crédits du budget initial et des amendements votés au Parlement le 22 décembre 2016, complétés par les crédits supplémentaires du premier feuillet d'ajustement voté en date du 29 juin 2017 et du deuxième feuillet d'ajustement voté au Parlement le 9 novembre 2017.

Il est également tenu compte des arrêtés royaux de reventilation des provisions. Les crédits totaux qui restent inscrits au titre des provisions représentent la partie des provisions qui n'a pas été utilisée à la clôture 2017.

1. Crédits d'engagement et engagements 2017

Le tableau 1 donne un aperçu par département de l'évolution des crédits d'engagement des dépenses primaires et des engagements réalisés en 2017.

TABEL 1

Vastleggingskredieten en vastleggingen 2017
(in miljoen EUR)

TABLEAU 1

Crédits d'engagement et engagements 2017
(en millions EUR)

FOD/Departement	Vastleggingskredieten - <i>Crédits d'engagement</i>	Vastleggingen - <i>Engagements</i>	SPF/Département
Dotaties	12 681,5	12 681,0	Dotations
Kanselarij van de Eerste Minister	236,7	139,4	Chancellerie du Premier Ministre
Budget en Beheerscontrole	31,8	27,7	Budget et Contrôle de la Gestion
Personeel en Organisatie	63,7	59,1	Personnel et Organisation
Informatie- en Communicatietechnologie	37,4	32,5	Technologie de l'Information et de la Communication
Justitie	1 888,3	1 825,0	Justice
Binnenlandse Zaken	1 641,9	1 561,1	Intérieur
Buitenlandse Zaken en Ontw. samenwerking	3 330,5	2 726,1	Affaires étrangères et Coop. Développement
Landsverdediging	2 632,7	2 447,2	Défense nationale
Federale politie en geïntegreerde werking	2 026,8	1 976,5	Police fédérale et fonctionnement intégré
Financiën	1 838,6	1 669,0	Finances
Regie der Gebouwen	733,8	733,5	Régie des Bâtiments
TOTAAL AUTORITEITSCSEL	27 143,7	25 878,0	TOTAL CELLULE AUTORITÉ
Tewerkstelling, Arbeid en Sociaal overleg	252,2	236,3	Emploi, Travail et Concertation sociale
Sociale Zekerheid	19 364,2	19 329,6	Sécurité sociale
Volksgesondheid, Veiligheid van de Voedselketen en Leefmilieu	287,9	261,9	Santé publique, Sécurité de la Chaîne alimentaire et Environnement
Maatschappelijke Integratie	1 307,6	1 298,3	Intégration sociale
TOTAAL SOCIALE CEL	21 211,9	21 126,1	TOTAL CELLULE SOCIALE
Economie, KMO, Middenstand en Energie	651,5	607,3	Économie, PME, Classes moyennes et Énergie
Mobiliteit en Vervoer	3 260,7	3 243,2	Mobilité et Transports
Wetenschapsbeleid	639,8	622,1	Politique scientifique
TOTAAL ECONOMISCHE CEL	4 551,9	4 472,6	TOTAL CELLULE ÉCONOMIQUE
Globale provisie	159,1		Provision globale
Provisie asiel	69,4		Provision asile
Provisie terrorisme	84,2		Provision terrorisme
TOTAAL PROVISIES	312,7	0,0	TOTAL PROVISIONS
Totaal departementale kredieten	53 220,2	51 476,7	Crédits départementaux totaux

Bij de afsluiting 2017 bedragen de totale vastleggingskredieten 53 220,2 miljoen EUR en de overeenkomstige vastleggingen 51 476,7 miljoen EUR.

De benuttingsgraad van de vastleggingskredieten bedraagt 98,1 %.

2. Vereffeningskredieten en vereffeningen 2017

Tabel 2 geeft een overzicht per departement van de evolutie van de vereffeningskredieten van de primaire uitgaven en van de vereffeningen verwezenlijkt in 2017.

À la clôture 2017, les crédits d'engagement totaux s'établissent à 53 220,2 millions EUR et les engagements correspondants atteignent 51 476,7 millions EUR.

Le taux d'utilisation des crédits d'engagement est de 98,1 %.

2. Crédits de liquidation et liquidations 2017

Le tableau 2 donne un aperçu par département de l'évolution des crédits de liquidation des dépenses primaires et des liquidations réalisées en 2017.

TABEL 2

Vereffeningskredieten en vereffeningen 2017
 (in miljoen EUR)

FOD/Departement	Vereffeningskredieten - Crédits de liquidation
Dotaties	12 681,4
Kanselarij van de Eerste Minister	170,6
Budget en Beheerscontrole	31,9
Personeel en Organisatie	59,8
Informatie- en Communicatietechnologie	36,9
Justitie	1 886,2
Binnenlandse Zaken	1 621,3
Buitenlandse Zaken en Ontw. samenwerking	1 758,7
Landsverdediging	2 557,8
Federale politie en geïntegreerde werking	2 017,6
Financiën	1 871,0
Regie der Gebouwen	733,8
TOTAAL AUTORITEITSCEL	25 427,0
Tewerkstelling, Arbeid en Sociaal overleg	252,6
Sociale Zekerheid	19 363,6
Volksgezondheid, Veiligheid van de Voedselketen en Leefmilieu	288,6
Maatschappelijke Integratie	1 339,7
TOTAAL SOCIALE CEL	21 244,5
Economie, KMO, Middenstand en Energie	631,5
Mobiliteit en Vervoer	3 263,3
Wetenschapsbeleid	620,4
TOTAAL ECONOMISCHE CEL	4 515,2
Globale provisie	156,6
Provisie asiel	69,4
Provisie terrorisme	94,4
TOTAAL PROVISIES	320,4
Totaal departementale kredieten	51 507,0

TABLEAU 2

Crédits de liquidation et liquidations 2017
 (en millions EUR)

Vereffeningen - Liquidations	SPF/Département
12 639,3	Dotations
143,3	Chancellerie du Premier Ministre
28,9	Budget et Contrôle de la Gestion
55,4	Personnel et Organisation
31,7	Technologie de l'Information et de la Communication
1 813,1	Justice
1 525,8	Intérieur
1 530,4	Affaires étrangères et Coop. Développement
2 552,4	Défense nationale
1 931,3	Police fédérale et fonctionnement intégré
1 666,7	Finances
733,5	Régie des Bâtiments
24 651,9	TOTAL CELLULE AUTORITÉ
228,4	Emploi, Travail et Concertation sociale
19 327,6	Sécurité sociale
260,5	Santé publique, Sécurité de la Chaîne alimentaire et Environnement
1 320,0	Intégration sociale
21 136,5	TOTAL CELLULE SOCIALE
570,2	Économie, PME, Classes moyennes et Énergie
3 244,1	Mobilité et Transports
564,0	Politique scientifique
4 378,4	TOTAL CELLULE ÉCONOMIQUE
	Provision globale
	Provision asile
	Provision terrorisme
0,0	TOTAL PROVISIONS
50 166,8	Crédits départementaux totaux

Bij de afsluiting 2017 bedragen de totale vereffeningskredieten 51 507,0 miljoen EUR en de overeenkomstige vereffeningen 50 166,8 miljoen EUR.

De benuttingsgraad van de vereffeningkredieten bedraagt 97,4 %.

Buiten codes 8 en 9 (26,9 miljoen EUR) die geen invloed hebben op het ESR-saldo bedraagt de onderbenutting van de vereffeningskredieten in 2017 1 313,3 miljoen EUR.

§ 2. De primaire uitgaven 2018

In de initiële begroting 2018 die op 14 december 2017 werd goedgekeurd door het Parlement bedroegen de vereffeningskredieten van de primaire uitgaven 51 407,6 miljoen EUR. Na aanpassing bedragen diezelfde kredieten 51 669,6 miljoen EUR.

De aanpassing van de kredieten 2018 is gebaseerd op de richtlijnen van de omzendbrief van 19 januari 2018 betreffende de voorbereiding van de begrotingscontrole van maart.

De resultaten van de technische bilaterale vergaderingen vormden de basis van het verslag van het Monitoringcomité van 14 maart 2018.

À la clôture 2017, les crédits de liquidation totaux s'élèvent à 51 507,0 millions EUR et les liquidations correspondantes atteignent 50 166,8 millions EUR.

Le taux d'utilisation des crédits de liquidation est de 97,4 %.

Hors codes 8 et 9 (26,9 millions EUR) qui n'ont pas d'influence sur le solde SEC, la sous-utilisation des crédits de liquidation 2017 est de 1 313,3 millions EUR.

§ 2. Les dépenses primaires 2018

Dans le budget initial 2018 voté par le Parlement en date du 14 décembre 2017, les crédits de liquidation des dépenses primaires s'élevaient à 51 407,6 millions EUR. Après ajustement, ces mêmes crédits se montent à 51 669,6 millions EUR.

L'ajustement des crédits 2018 est basé sur les directives contenues dans la circulaire du 19 janvier 2018 relative à la préparation du contrôle budgétaire de mars.

Les résultats des réunions bilatérales techniques ont servi de base au rapport du Comité de monitoring du 14 mars 2018.

Tijdens het begrotingsconclaaf van maart werd beslist over maatregelen betreffende de primaire uitgaven, waarvan de voornaamste weerslag op de departementale kredieten als volgt kan worden opgelijst:

Lineaire maatregel:

De schommelingen van de inflatievooruitzichten op de werkingskredieten, investeringskredieten, op Ontwikkelingssamenwerking en voor wat betreft de te consolideren instellingen worden geneutraliseerd in 2018 ten belope van 20 miljoen EUR waarvan 12,5 miljoen EUR in de departementen, 3,3 miljoen EUR voor de te consolideren instellingen en 4,2 miljoen EUR op het niveau van de interdepartementale provisie;

FOD Justitie:

Een bedrag van 16,5 miljoen EUR wordt voorzien om het punt in het kader van de juridische bijstand te herwaarderen tot een minimum van 75 EUR;

Defensie:

Om het principe "halt any decline" na te leven (stabilisatie van de uitgaven voor defensie op hetzelfde niveau als in 2016) en het beoogde percentage te behalen van 0,922 % bbp in 2018 worden bijkomende kredieten toegekend aan Defensie in 2018 via de interdepartementale provisie ten belope van 116,9 miljoen EUR waarvan 94,4 miljoen EUR wordt geneutraliseerd in ESR op basis van verwachte leveringen. De toegekende middelen dekken onder andere:

– 16 miljoen EUR voor operatie Vigilant Guardian (trekkingsrecht op de interdepartementale provisie);

– 9 miljoen EUR bijdragen aan verschillende trust funds van de NAVO via de FOD Buitenlandse Zaken die belast is met de betalingen van deze bijdragen (trekkingsrecht op de interdepartementale provisie);

– 88,5 miljoen EUR voor de betaling van voorschotten in het kader van de Strategische Visie (trekkingsrecht op de interdepartementale provisie);

Defensie:

Een verhoging van het plafond met 12 miljoen EUR van het organieke fonds (Fonds voor wedergebruik van de ontvangsten) van Defensie wordt toegekend ingevolge de opbrengst uit de verkoop van gronden van Neder-Over-Heembeek aan de Regie der Gebouwen.

FOD Financiën:

Een krediet van 430 kEUR wordt toegekend voor de jaarlijkse werking van het UBO-register;

Le conclave budgétaire de mars a décidé de mesures concernant les dépenses primaires, dont les principales incidences sur les crédits départementaux peuvent être listées comme suit:

Mesure linéaire :

Les variations des prévisions d'inflation sur les crédits de fonctionnement, d'investissement, sur la Coopération au Développement et pour ce qui concerne les organismes à consolider sont neutralisées en 2018 pour un montant de 20 millions EUR dont 12,5 millions EUR dans les départements, 3,3 millions EUR pour les organismes à consolider et 4,2 millions EUR au niveau de la provision interdépartementale ;

SPF Justice :

Un montant de 16,5 millions EUR est prévu en vue de revaloriser le point dans le cadre de l'aide juridique à un minimum de 75 EUR ;

Défense :

En vue de respecter le « halt any decline » (stabilisation des dépenses de défense au même niveau qu'en 2016) et d'atteindre le pourcentage visé de 0,922 % du PIB en 2018, des crédits supplémentaires sont accordés à la Défense en 2018 via la provision interdépartementale à concurrence de 116,9 millions EUR dont 94,4 millions EUR sont neutralisés en SEC sur base des livraisons attendues. Les moyens accordés couvrent entre autres :

– 16 millions EUR pour l'opération Vigilant Guardian (droit de tirage sur la provision interdépartementale) ;

– 9 millions EUR de contribution à différents trust funds OTAN via le SPF Affaires étrangères qui est chargé du paiement de ces contributions (droit de tirage sur la provision interdépartementale) ;

– 88,5 millions EUR pour le paiement d'acomptes dans le cadre de la Vision Stratégique (droit de tirage sur la provision interdépartementale) ;

Défense :

Une augmentation de plafond de 12 millions EUR du fonds organique (Fonds de remploi des recettes) de la Défense est accordée en contrepartie de la recette perçue suite à la vente des terrains de Neder-Over-Heembeek à la Régie des Bâtiments.

SPF Finances :

Un crédit de 430 kEUR est accordé pour le fonctionnement annuel du registre UBO ;

FOD Werkgelegenheid, Arbeid en Sociaal Overleg:

Een bijkomend krediet van 300 kEUR wordt toegekend om bij het OESO een aanvraag te kunnen doen om een studie uit te voeren over de productiviteit in België;

FOD Economie:

In het kader van het project MYRRHA wordt een krediet van 19,5 miljoen EUR voorzien in 2018, gefinancierd via de interdepartementale provisie;

FOD Economie:

Een krediet van 1,382 miljoen EUR wordt ingeschreven in 2018 in het kader van de financiering van het Fonds ter bestrijding van de overmatige schuldenlast;

POD Maatschappelijke Integratie:

Gezien de grote schommelingen in het aantal begunstigden van het leefloon die ten laste moeten worden genomen heeft de regering beslist om in dit stadium geen volume-effect toe te kennen voor het gedeelte leefloon en een herevaluatie te doen in juni 2018, wat leidt tot een vermindering van de kredieten met 36,9 miljoen EUR;

FOD Volksgezondheid:

In het kader van de impact van de dubbele cohorte artsen in opleiding vanaf 2018 wordt een bijkomende uitgave van 18,46 miljoen EUR voorzien in 2018 waarvan 17,76 miljoen EUR ten laste van het RIZIV en 0,7 miljoen EUR ten laste van de FOD Volksgezondheid, Veiligheid van de Voedselketen en Leefmilieu, verdeeld onder de personeelsuitgaven en de werkingsuitgaven;

Tabel 3 geeft meer details bij de verschillende stappen in de totstandkoming van de vereffeningskredieten voor 2018 met opname van de volgende kolommen:

- de eerste kolom bevat de initiële kredieten goedgekeurd voor een totaalbedrag van 51 407,6 miljoen EUR;
- de tweede kolom bevat de kredieten opgenomen in het verslag van het Monitoringcomité voor een totaalbedrag van 51 791,8 miljoen EUR. Dit totaal komt overeen met de aanpassingen van de initiële kredieten voor 2018 met toepassing van de indexparameters, de schommelingen van de wisselkoersen en schommelingen in volume, goedgekeurd in de technische bilaterale vergaderingen;
- de derde kolom bevat voor een totaalbedrag van -122,2 miljoen EUR de maatregelen goedgekeurd tijdens het begrotingsconclaaf van maart, die een weerslag hebben op de kredieten van de primaire uitgaven, evenals correcties postconclaaf waarvan de belangrijkste de definitieve bepaling betreft van de evenwichtsdotatie voor de werknemers;

SPF Emploi, Travail et Concertation sociale :

Un crédit supplémentaire de 300 kEUR est accordé afin de pouvoir demander à l'OCDE de réaliser une étude sur la productivité en Belgique ;

SPF Économie :

Dans le cadre du projet Myrrha, un crédit de 19,5 millions EUR est prévu en 2018, financé via la provision interdépartementale ;

SPF Économie :

Un crédit de 1,382 million EUR est inscrit en 2018 dans le cadre du financement du Fonds de traitement du surendettement ;

SPP Intégration sociale :

Vu la grande variabilité du nombre de bénéficiaires du revenu d'intégration à prendre en charge, le Gouvernement a décidé au stade actuel de ne pas accorder d'effet-volume pour la partie revenu d'intégration sociale et de faire une réévaluation en juin 2018, ce qui entraîne une diminution des crédits de 36,9 millions EUR ;

SPF Santé publique :

Dans le cadre de l'impact de la double cohorte de médecins en formation à partir de 2018, une dépense supplémentaire de 18,46 millions EUR est prévue en 2018 dont 17,76 millions EUR à charge de l'INAMI et 0,7 million EUR à charge du SPF Santé publique, Sécurité de la Chaîne alimentaire et Environnement, répartis entre les dépenses du personnel et les dépenses de fonctionnement ;

Le tableau 3 détaille les différentes étapes dans la formation des crédits de liquidation 2018 en reprenant les colonnes suivantes:

- la première colonne contient les crédits initiaux votés pour un total de 51 407,6 millions EUR ;
- la deuxième colonne contient les crédits repris dans le rapport du Comité de monitoring pour un total de 51 791,8 millions EUR. Ce total correspond aux adaptations sur les crédits initiaux 2018 par application des paramètres d'indexation, des variations des taux de change et des variations de volume, décidées en réunions bilatérales techniques ;
- la troisième colonne contient pour un total de -122,2 millions EUR les mesures décidées lors du conclave budgétaire de mars ayant un impact sur les crédits des dépenses primaires, ainsi que des corrections postconclave dont la principale concerne la fixation définitive de la dotation équilibre pour les salariés ;

- de vierde kolom bevat de totale kredieten na het conclaaf, die overeenstemmen met de aangepaste kredieten voor 2018, voor een totaalbedrag van 51 669,6 miljoen EUR.

- la quatrième colonne reprend les crédits totaux après le conclave, correspondant aux crédits ajustés 2018, pour un total de 51 669,6 millions EUR.

TABEL 3

Vereffeningskredieten 2018
(in miljoen EUR)

TABLEAU 3

Crédits de liquidation 2018
(en millions EUR)

Begrotingen	Initiële begroting 2018 - <i>Budget initial 2018</i>	Monitoring - <i>Monitoring</i>	Conclaaf - <i>Conclave</i>	Aangepaste begroting 2018 - <i>Budget ajusté 2018</i>	Budgets
Dotaties	13 090,8	13 173,3	0,0	13 173,2	Dotations
Kanselarij van de Eerste Minister	163,6	169,1	-0,5	168,6	Chancellerie du Premier Ministre
Beleid en Ondersteuning	150,7	152,7	-0,2	152,5	Stratégie et Appui
Onafhankelijke organisaties	8,4	8,4	0,0	8,4	Organismes indépendants
Justitie	1 856,6	1 839,5	15,4	1 854,9	Justice
Binnenlandse Zaken	1 486,1	1 481,0	-0,4	1 480,5	Intérieur
Buitenlandse Zaken en Ontw. samenwerking	1 678,4	1 688,6	-4,9	1 683,6	Affaires étrangères et Coop. Développement
Landsverdediging	2 519,1	2 519,2	-3,9	2 515,2	Défense nationale
Federale Politie en geïntegreerde werking	1 990,5	2 004,7	-0,7	2 004,0	Police fédérale et fonctionnement intégré
Financiën	1 956,7	2 030,5	-0,9	2 029,6	Finances
Regie der Gebouwen	750,1	730,8	-2,5	728,3	Régie des Bâtiments
TOTAAL AUTORITEITSCEL	25 650,9	25 797,6	1,3	25 798,8	TOTAL CELLULE AUTORITÉ
Tewerkstelling, Arbeid en Sociaal overleg	226,7	219,3	0,3	219,5	Emploi, Travail et Concertation sociale
Sociale Zekerheid	18 747,7	18 853,7	-143,6	18 710,1	Sécurité sociale
Volksgezondheid, Veiligheid van de Voedselketen en Leefmilieu	322,6	339,1	2,4	341,5	Santé publique, Sécurité de la Chaîne alimentaire et Environnement
Maatschappelijke Integratie	1 344,1	1 383,3	-37,0	1 346,4	Intégration sociale
TOTAAL SOCIALE CEL	20 641,1	20 795,4	-177,8	20 617,5	TOTAL CELLULE SOCIALE
Economie, KMO, Middenstand en Energie	561,8	574,5	20,7	595,2	Économie, PME, Classes moyennes et Énergie
Mobiliteit en Vervoer	3 234,7	3 273,2	-0,1	3 273,1	Mobilité et Transports
Wetenschapsbeleid	468,2	455,1	-0,3	454,8	Politique scientifique
TOTAAL ECONOMISCHE CEL	4 264,7	4 302,8	20,3	4 323,1	TOTAL CELLULE ÉCONOMIQUE
Interdepartementale provisie	519,8	565,0	34,1	599,1	Provision interdépartementale
Provisie terrorisme en radicalisme	331,1	331,1	0,0	331,1	Provision terrorisme et radicalisme
TOTAAL PROVISIES	850,9	896,1	34,1	930,2	TOTAL PROVISIONS
Totaal departementale kredieten	51 407,6	51 791,8	-122,2	51 669,6	Crédits départementaux totaux

Tabel 4 hieronder bevat een samenvatting van de vereffeningskredieten van de primaire uitgaven van de aangepaste begroting in vergelijking met de kredieten van de initiële begroting 2018.

Als gevolg van de kredietaanpassingen vóór het conclaaf en rekening houdend met de goedgekeurde maatregelen tijdens het begrotingsconclaaf bedraagt het totaalbedrag van de aangepaste kredieten 51 669,6 miljoen EUR, wat een stijging betekent met 262,0 miljoen EUR (of +0,5 %) ten opzichte van de goedgekeurde initiële kredieten.

Le tableau 4 ci-dessous reprend une synthèse des crédits de liquidation des dépenses primaires du budget ajusté par rapport aux crédits du budget initial 2018.

Suite aux adaptations de crédits avant conclave et tenant compte des mesures décidées lors du conclave budgétaire, le total des crédits ajustés s'élève à 51 669,6 millions EUR, ce qui représente une augmentation de 262,0 millions EUR (ou +0,5 %) par rapport aux crédits initiaux votés.

De belangrijkste evoluties bevinden zich in de volgende departementen en posten:

Dotaties:

De dotaties aan de Gemeenschappen stijgen globaal met 81,7 miljoen EUR ingevolge de herziening van de inflatieparameters en de parameters van economische groei.

FOD Binnenlandse Zaken:

- Gezien de vertraging die de werken met betrekking tot het opvangcentrum van Neder-Over-Heembeek hebben opgelopen, wordt het niet-gebruikte deel van de overdracht van 10 miljoen EUR aan de Regie der Gebouwen opnieuw opgenomen in de dotatie van Fedasil ten belope van 8,0 miljoen EUR;
- De subsidies van de fondsen AMIF/ISF bij Fedasil worden verminderd met 15,6 miljoen EUR om het bedrag van deze basisallocatie te doen overeenstemmen met de ontvangst voorzien in de begroting van Fedasil.

FOD Financiën:

- Een nieuwe basisallocatie van 50 miljoen EUR werd gecreëerd om de voorschotten aan te zuiveren toegestaan tot 31 december 2017 door de kantoren van de erfgoeddiensten, de niet-fiscale invordering of nog de douane en accijnzen. Deze uitgaven werden in het verleden geboekt als minderontvangsten zodat de ESR-impact neutraal is;
- De basisallocaties met betrekking tot het steunplan voor Griekenland goedgekeurd door de Eurogroep en het SMP-bedrag van België worden verhoogd met respectievelijk 12 en 6 miljoen EUR.

Federale politie:

De dotatie aan de politiezones wordt verhoogd met 10,3 miljoen EUR (indexering).

FOD Sociale Zekerheid:

Ten opzichte van de initiële begroting krijgt de globale dotatie aan de RSZ een bijkomend bedrag van 121 miljoen EUR toegekend voor de financiering van de overdracht van een gedeelte van de bijdrage voor loonmatiging aan het gesolidariseerd pensioenfonds van de lokale besturen en de evenwichtsdotatie voor de werknemers vermindert met 143,8 miljoen EUR.

Les principales évolutions se situent dans les départements et postes suivants :

Dotations :

Les dotations aux Communautés augmentent globalement de 81,7 millions EUR suite à la révision des paramètres d'inflation et de croissance économique.

SPF Intérieur :

- Étant donné le retard pris dans les travaux du centre d'arrivée de Neder-Over-Hembeek, la part non utilisée du transfert de 10 millions EUR qui avait été effectué à la Régie des Bâtiments est réincorporée dans la dotation de Fedasil à concurrence de 8,0 millions EUR ;
- Les subsides des fonds AMIF/ISF auprès de Fedasil sont réduits de 15,6 millions EUR pour faire correspondre le montant de cette allocation de base avec la recette prévue au budget de Fedasil.

SPF Finances :

- Une nouvelle allocation de base dotée de 50 millions EUR a été créée afin d'apurer les avances autorisées jusqu'au 31 décembre 2017 par les bureaux des services du patrimoine, de recouvrement non fiscal, ou encore des douanes et accises. Ces dépenses ont été comptabilisées dans le passé comme des moindres recettes, de sorte que l'impact SEC est neutre ;
- Les allocations de base relatives au plan de soutien à la Grèce approuvé par l'Eurogroupe et le montant SMP de la Belgique sont augmentées de respectivement 12 et 6 millions EUR.

Police fédérale :

La dotation aux zones de police est augmentée de 10,3 millions (indexation).

SPF Sécurité sociale :

Par rapport au budget initial, la dotation globale à l'ONSS se voit attribuer un montant supplémentaire de 121 millions EUR pour le financement du transfert d'une partie de la cotisation de modération salariale au fonds de pension solidarisé des pouvoirs locaux et la dotation équilibre pour les salariés diminue de 143,8 millions EUR.

Wat betreft de andere grote posten dalen de tegemoetkomingen voor personen met een handicap en de inkomensgarantie voor ouderen met respectievelijk 8,6 en 16,4 miljoen EUR.

FOD Volksgezondheid:

11 miljoen EUR werd toegevoegd aan de dotatie van het Federaal Agentschap voor Geneesmiddelen en Gezondheidsproducten (klinische proeven).

FOD Economie:

De basisallocatie met betrekking tot het Energietransatiefonds werd verhoogd met 10 miljoen EUR in 2018.

FOD Mobiliteit:

De NMBS-enveloppe stijgt globaal met 35 miljoen EUR ingevolge de rechtzettingen die werden aangebracht aan de dotaties van 2016 tot 2018 (indexering en toepassing van de bepalingen van het koninklijk besluit van 19/11/2017).

POD Wetenschapsbeleid:

Het vereffeningskrediet voor het onderzoeksschip BELGICA wordt herzien naar 12,9 miljoen EUR (-14,3 miljoen EUR ten opzichte van het vereffeningskrediet opgenomen in de initiële begroting 2018) ingevolge de vertraging in het toewijzen van de overheidsopdracht.

S'agissant des autres gros postes, les indemnités aux personnes handicapées et la garantie de revenus aux personnes âgées baissent de respectivement 8,6 et 16,4 millions EUR.

SPF Santé publique :

11 millions EUR ont été ajoutés à la dotation de l'Agence fédérale des médicaments et des produits de santé (essais cliniques).

SPF Économie :

L'allocation de base relative au Fonds de transition énergétique a été augmentée de 10 millions EUR en 2018.

SPF Mobilité :

L'enveloppe SNCB augmente globalement de 35 millions EUR suite aux rectifications apportées aux dotations 2016 à 2018 (indexation et application des dispositions de l'arrêté royal du 19/11/2017).

SPP Politique scientifique :

Le crédit de liquidation pour le navire de recherche BELGICA est revu à 12,9 millions EUR (-14,3 millions EUR par rapport au crédit de liquidation repris dans le budget initial 2018) suite au retard lors de l'attribution du marché.

TABEL 4

Evolutie van de vereffeningskredieten 2018
(in miljoen EUR)

TABLEAU 4

Évolution des crédits de liquidation 2018
(en millions EUR)

Begrotingen	Initiële begroting 2018 - Budget initial 2018	Aangepaste begroting 2018 - Budget ajusté 2018	Evolutie - Évolution	In % - En %	Budgets
Dotaties	13 090,8	13 173,2	82,4	0,6	Dotations
Kanselarij van de Eerste Minister	163,6	168,6	5,0	3,0	Chancellerie du Premier Ministre
Beleid en Ondersteuning	150,7	152,5	1,8	1,2	Stratégie et Appui
Onafhankelijke organisaties	8,4	8,4	0,0	0,0	Organismes indépendants
Justitie	1 856,6	1 854,9	-1,7	-0,1	Justice
Binnenlandse Zaken	1 486,1	1 480,5	-5,6	-0,4	Intérieur
Buitenlandse Zaken en Ontw. samenwerking	1 678,4	1 683,6	5,2	0,3	Affaires étrangères et Coop. Développement
Landsverdediging	2 519,1	2 515,2	-3,9	-0,2	Défense nationale
Federale Politie en geïntegreerde werking	1 990,5	2 004,0	13,5	0,7	Police fédérale et fonctionnement intégré
Financiën	1 956,7	2 029,6	72,9	3,7	Finances
Regie der Gebouwen	750,1	728,3	-21,8	-2,9	Régie des Bâtiments
TOTAAL AUTORITEITSCEL	25 650,9	25 798,8	147,9	0,6	TOTAL CELLULE AUTORITÉ
Tewerkstelling, Arbeid en Sociaal overleg	226,7	219,5	-7,2	-3,2	Emploi, Travail et Concertation sociale
Sociale Zekerheid	18 747,7	18 710,1	-37,6	-0,2	Sécurité sociale
Volksgezondheid, Veiligheid van de Voedselketen en Leefmilieu	322,6	341,5	18,9	5,9	Santé publique, Sécurité de la Chaîne alimentaire et Environnement
Maatschappelijke Integratie	1 344,1	1 346,4	2,2	0,2	Intégration sociale
TOTAAL SOCIALE CEL	20 641,1	20 617,5	-23,6	-0,1	TOTAL CELLULE SOCIALE
Economie, KMO, Middenstand en Energie	561,8	595,2	33,4	5,9	Économie, PME, Classes moyennes et Énergie
Mobiliteit en Vervoer	3 234,7	3 273,1	38,5	1,2	Mobilité et Transports
Wetenschapsbeleid	468,2	454,8	-13,4	-2,9	Politique scientifique
TOTAAL ECONOMISCHE CEL	4 264,7	4 323,1	58,4	1,4	TOTAL CELLULE ÉCONOMIQUE
Interdepartementale provisie	519,8	599,1	79,2	15,2	Provision interdépartementale
Provisie terrorisme en radicalisme	331,1	331,1	0,0	0,0	Provision terrorisme et radicalisme
TOTAAL PROVISIES	850,9	930,2	79,2	9,3	TOTAL PROVISIONS
Totaal departementale kredieten	51 407,6	51 669,6	262,0	0,5	Crédits départementaux totaux

Wat de provisionele kredieten betreft, werd een bedrag van 519,8 miljoen EUR ingeschreven op de globale provisie en een bedrag van 331,1 miljoen EUR op de terrorismeprovisie, hetzij een totaalbedrag van 850,9 miljoen EUR opgenomen in de initiële begroting 2018.

De interdepartementale provisie stijgt met 79,2 miljoen EUR en komt op 599,1 miljoen EUR en de terrorismeprovisie wordt behouden op het oorspronkelijke niveau, hetzij een totaalbedrag voor de twee provisies van 930,2 miljoen EUR in de aangepaste begroting 2018.

Tabel 5 hieronder geeft een overzicht van de provisies voorzien in de aangepaste begroting 2018.

Pour ce qui concerne les crédits provisionnels, un montant de 519,8 millions EUR avait été inscrit sur la provision interdépartementale et un montant de 331,1 millions EUR sur la provision terrorisme, soit un total de 850,9 millions EUR repris dans le budget initial 2018.

La provision interdépartementale augmente de 79,2 millions EUR pour atteindre 599,1 millions EUR et la provision terrorisme est maintenue à son niveau initial, soit un total pour les deux provisions de 930,2 millions au budget ajusté 2018.

Le tableau 5 ci-dessous donne un aperçu des provisions prévues au budget ajusté 2018.

TABEL 5
Provisies 2018
(in miljoen EUR)

TABLEAU 5
Provisions 2018
(en millions EUR)

	Provisies 2018 - Provisions 2018	
Gerechtskosten	59,2	Frais de justice
Cybersecurity	1,1	Cybersécurité
Kleine instellingen	1,2	Petites institutions
Verhuis	7,4	Déménagements
Veiligheidsfonds	9,8	Fonds de sécurité
Nieuwe initiatieven	155,6	Nouvelles initiatives
Sociaal akkoord comité A	9,0	Accord social comité A
Responsabilisering	0,3	Responsabilisation
NAVO-Top	7,5	Sommet OTAN
Geïnterneerden Justitie	3,0	Personnes internées Justice
Bemiddeling Rail	1,2	Médiation rail
Index	91,2	Index
Tweede pijler "contractueel openbare ambt"	32,1	Deuxième pilier "contractuel fonction publique"
Halt any decline	117,9	Halt any decline
Thematische Ministerraad	102,7	Thématique Conseil des ministres
Interdepartementale provisie	599,1	Provision interdépartementale
Provisie terrorisme en radicalisme	331,1	Provision terrorisme et radicalisme
Totaal provisies	930,2	Total provisions

De aanpassingen van de vereffeningskredieten worden in detail besproken per departement, per afdeling, per programma en per basisallocatie in de Algemene Uitgavenbegroting.

Deze afdeling gewijd aan de primaire uitgaven beperkt zich tot de verwerking van de uitgaven in begrotingstermen. De overgangscorrecties naar uitgaven uitgedrukt in ESR-termen worden in detail besproken in het hoofdstuk begrotingsbeleid.

Les ajustements aux crédits de liquidation sont détaillés par département, par division, par programme et par allocation de base dans le budget général des Dépenses.

Cette section consacrée aux dépenses primaires se limite au traitement des dépenses en termes budgétaires. Les corrections de passage vers les dépenses exprimées en termes SEC sont détaillées dans le chapitre de la politique budgétaire.

Afdeling 2

De rentelasten en de schuld van de federale overheid

Eind december 2017 bedroeg de brutoschuld uitgegeven of overgenomen door de Federale Staat 385,67 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 373,42 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 (0,247 miljard EUR) aan de vermelde brutoschuld, bekomt men de totale federale staatsschuld die eind 2017 385,91 miljard EUR of 88,0 % van het bbp bedroeg. Na enkele correcties bekomt men de bijdrage van de schuld van de Schatkist tot de geconsolideerde brutoschuld van de overheid (103,1 %), die eind 2017 373,29 miljard EUR of 85,13 % van het bbp bedroeg. De aanzienlijke afname van de totale federale staatsschuld ten opzichte van eind december 2016 (405,18 miljard EUR) heeft voor het grootste deel te maken met de opheffing van het Zilverfonds die die schuld met 22,27 miljard EUR verlaagde. Op het vlak van de geconsolideerde brutoschuld was die verrichting evenwel neutraal.

De op de Rijksschuldbegroting **2017** aangerekende rentelasten bedroegen op economische basis volgens het ESR 2010 9,357 miljard EUR. Aldus bedroeg de impliciete rente op de staatsschuld (exclusief de duurzaam in portefeuille gehouden effecten) 2,47 %, ten opzichte van 2,74 % in 2016. In procent van het bbp zijn deze rentelasten gedaald van 2,41 % in 2016 tot 2,13 % in 2017. De afname van het gewicht van de rentelasten is toe te schrijven aan die daling van de impliciete rente. Ondanks de stijging van de rentevoeten op lange termijn - aldus bijvoorbeeld steeg het gemiddelde referentietarief van de OLO's met een resterende looptijd op 10 jaar van 0,47 % in 2016 tot 0,72 % in 2017 - nam de impliciete rente af omdat die slechts met vertraging de evolutie van de marktrente volgt en oude leningen met een hoge rentevoet goedkoper konden worden geherfinancierd. De stijging van de gemiddelde Belgische langetermijnrente ten opzichte van 2016, ondanks het zeer accommoderende monetaire beleid van het ESCB (van januari tot maart gemiddeld maandelijks voor 80 miljard EUR aan obligatie-aankopen door het ESCB en vanaf april voor 60 miljard EUR), heeft te maken met externe factoren zoals hogere inflatieverwachtingen in de VSA en de eurozone. Na toevoeging van de intresten van de te consolideren instellingen (32,5 miljoen EUR) en van de op de begroting van de FOD Financiën aangerekende interesten bij de Deposito- en Consignatiekas (DCK) (29,37 miljoen EUR) bedroegen de totale rentelasten in 2017 9,42 miljard EUR.

Section 2

Les charges d'intérêt et la dette du pouvoir fédéral

Fin décembre 2017, la dette brute émise ou reprise par l'État fédéral était de 385,67 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 373,42 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 (0,247 milliard EUR), on obtient la dette publique fédérale totale, laquelle atteignait fin 2017 385,91 milliards EUR ou 88,0 % du PIB. Après quelques corrections, on obtient la contribution de la dette du Trésor à la dette brute consolidée des administrations publiques (103,1 %), qui s'élevait fin 2017 à 373,29 milliards EUR ou 85,13 % du PIB. La diminution considérable de la dette publique fédérale totale par rapport à fin décembre 2016 (405,18 milliards EUR) s'explique en majeure partie par la suppression du Fonds de vieillissement qui a entraîné une baisse de 22,27 milliards EUR de cette dette. En ce qui concerne la dette brute consolidée, cette opération a toutefois été neutre.

Les charges d'intérêt imputées au budget de la Dette publique **2017** en base économique s'élevaient à 9,357 milliards EUR sur base du SEC 2010. Le taux implicite sur la dette publique (hors titres détenus durablement en portefeuille) s'élevait ainsi à 2,47 %, contre 2,74 % en 2016. En pourcentage du PIB, ces charges d'intérêt sont passées de 2,41 % en 2016 à 2,13 % en 2017. La diminution du poids des charges d'intérêt s'explique par cette baisse du taux implicite. Malgré l'augmentation des taux d'intérêt à long terme - par exemple, le taux de référence moyen des OLO ayant une durée restant à courir de 10 ans est ainsi passé de 0,47 % en 2016 à 0,72 % en 2017 - le taux implicite a diminué car celui-ci ne suit l'évolution du taux du marché qu'avec un certain retard et que d'anciens emprunts à taux d'intérêt élevé ont pu être refinancés à moindre coût. Malgré la politique monétaire très accommodante du SEBC - de janvier à mars, achat d'obligations par le SEBC à concurrence de 80 milliards EUR par mois en moyenne et 60 milliards EUR à partir d'avril - la hausse du taux d'intérêt belge moyen à long terme par rapport à 2016 s'explique par des facteurs externes tels que les prévisions d'inflation plus élevées aux USA et dans la zone euro. Après ajout des intérêts des organismes à consolider (32,5 millions EUR) et des intérêts de la Caisse des Dépôts et Consignations (CDC) imputés au budget du SPF Finances (29,37 millions EUR), les charges d'intérêt totales atteignaient 9,42 milliards EUR en 2017.

Het meest recente financieringsplan van **2018** gaat uit van brutofinancieringsbehoeften voor dit jaar van 32,82 miljard EUR, 0,26 miljard EUR lager dan de brutofinancieringsbehoeften in de Algemene Toelichting bij de initiële begroting 2018. Het aangepaste plan voorziet dat deze financieringsbehoeften zullen worden gedekt door uitgaven in euro op lange of middellange termijn ten belope van in totaal 34,25 miljard EUR (namelijk 31,0 miljard EUR in OLO's, 3,0 miljard EUR aan EMTN- en Schuldscheine-uitgaven of andere flexibele uitgaven en 0,25 miljard EUR in de vorm van staatsbons) en een nettodaling van schulden op korte termijn en van financiële activa ten belope van 1,43 miljard EUR. Op basis van dit financieringsprogramma zou de schuld van de Federale Staat exclusief de duurzaam in portefeuille gehouden effecten eind 2018 383,89 miljard EUR (84,68 % van het bbp) bedragen, wat een toename is met 2,68 miljard EUR ten opzichte van eind 2017.

Voor de herraming van de rentelasten van **2018** voor de begrotingscontrole van maart van dit jaar werd voor de lange termijn uitgegaan van de "forward" rentevoeten op 9 februari dit jaar, die afgeleid zijn van de curve van de OLO's en waaraan een beperkte statistische correctie werd toegevoegd. De rentevoeten op korte termijn werden geraamd door de rentevoet van de schatkistcertificaten op 9 februari dit jaar over een periode van 18 maanden met een constante vordering te laten evolueren naar de ECB-herfinancieringsrente. Voor de rentevoeten op 6 en 12 maand werd daaraan een spread van respectievelijk 15 en 30 basispunten toegevoegd. Aldus bedragen bijvoorbeeld de in aanmerking genomen gemiddelde rentevoeten op 4 maand en 10 jaar respectievelijk -0,44 % en 1,03 %. Ten opzichte van de rentehypothesen die gebruikt werden bij de initiële begroting, liggen de rentevoeten op korte termijn gemiddeld 25 tot 36 basispunten lager en liggen de rentevoeten op lange termijn gemiddeld tussen 16 basispunten lager en 23 basispunten hoger. Zo zouden de totale op de Rijksschuldbegroting aangerekende rentelasten 8 686,06 miljoen EUR bedragen, wat 185,43 miljoen EUR lager is dan in de initiële begroting 2018. Die lagere rentelasten worden voor een deel verklaard door de lagere kortetermijnrentevoeten, alsmede door de overname van de portefeuille OLO's van het op 1 januari afgeschafte Muntfonds. De bij de begrotingscontrole in aanmerking genomen raming is 29 miljoen EUR lager dan de raming in het rapport van het Monitoringcomité van 14 maart dit jaar. Bij de raming voor het Monitoringcomité werd immers gebruik gemaakt van "forward" rentevoeten, afgeleid van de OLO-curve waaraan een vaste statistische correctie werd toegevoegd, terwijl er bij de raming, die in aanmerking genomen werd voor de begrotingscontrole, gebruik gemaakt werd van dezelfde "forward" rentevoeten waaraan nu een beperkte statistische correctie werd toegevoegd, die geleidelijk oploopt naarmate de renteprognose verder

Le plan de financement le plus récent pour **2018** est basé sur des besoins de financement bruts pour cette année de 32,82 milliards EUR, soit 0,26 milliard EUR de moins que les besoins de financement bruts repris dans l'Exposé général du budget initial 2018. Le plan ajusté prévoit que ces besoins de financement seront couverts par des émissions en euros à moyen et long termes à concurrence d'un montant total de 34,25 milliards EUR (à savoir 31,0 milliards EUR en OLO, 3,0 milliards EUR via des émissions d'EMTN et de Schuldscheine ou d'autres émissions flexibles, et 0,25 milliard EUR sous la forme de bons d'État), ainsi que par une diminution nette des dettes à court terme et des actifs financiers à concurrence de 1,43 milliard EUR. Sur la base de ce programme de financement, la dette de l'État fédéral, hors titres détenus durablement en portefeuille, s'élèverait fin 2018 à 383,89 milliards EUR (84,68 % du PIB), soit une augmentation de 2,68 milliards EUR par rapport à fin 2017.

Lors de la réestimation des charges d'intérêt de **2018** pour le contrôle budgétaire de mars de cette année, les hypothèses de taux d'intérêt à long terme ont été basées sur les taux "forward" dérivés de la courbe des OLOs du 9 février de cette année, auxquels une correction statistique limitée a été ajoutée. Pour les taux d'intérêt à court terme, il avait été supposé que le taux des certificats de trésorerie du 9 février de cette année évoluerait selon une progression constante sur une période de 18 mois vers le taux de refinancement de la BCE. En ce qui concerne les taux d'intérêt à 6 et 12 mois, un spread de respectivement 15 et 30 points de base y a été ajouté. À titre d'exemple, les taux d'intérêt moyens à 4 mois et à 10 ans pris en considération s'élèvent ainsi à respectivement -0,44 % et 1,03 %. Par rapport aux hypothèses en matière de taux d'intérêt qui ont été utilisées dans le budget initial, les taux d'intérêt à court terme sont en baisse de 25 à 36 points de base en moyenne et les taux d'intérêt à long terme se situent en moyenne à un niveau compris entre 16 points de base de moins et 23 points de base de plus. Les charges d'intérêt imputées au budget de la Dette publique s'élèveraient ainsi au total à 8 686,06 millions EUR, soit une baisse de 185,43 millions EUR par rapport au budget initial 2018. Cette diminution des charges d'intérêt s'explique partiellement par la diminution des taux d'intérêt à court terme ainsi que par la reprise du portefeuille d'OLOs du Fonds monétaire supprimé au 1^{er} janvier. L'estimation prise en compte lors du contrôle budgétaire s'élève à 29 millions EUR de moins que l'estimation figurant dans le rapport du Comité de monitoring du 14 mars de cette année. En effet, l'estimation du Comité de monitoring a utilisé les taux d'intérêt « forward » dérivés de la courbe des OLOs, auxquels une correction statistique fixe a été ajoutée, tandis que l'estimation prise en considération pour le contrôle budgétaire a utilisé les mêmes taux d'intérêt « forward » auxquels une correction statistique limitée, qui augmente

in de tijd ligt. De impliciete rentevoet op de federale staatsschuld zou afnemen van 2,47 % in 2017 tot 2,27 % in 2018 en de ratio van de rentelasten in procent van het bbp zou dalen van 2,13 % tot 1,92 %. Na toevoeging van de rentelasten van de te consolideren instellingen (31,3 miljoen EUR) en de op de begroting van Financiën aangerekende rentelasten (46,0 miljoen EUR) zouden de totale rentelasten van de Federale Staat 8,76 miljard EUR bedragen, wat 655 miljoen EUR lager is dan de rentelasten voor 2017 en dat als gevolg van de goedkopere herfinanciering van oude leningen met een hoge rentevoet.

De primaire uitgaven met weerslag op het vorderingensaldo zijn per saldo met 0,65 miljoen EUR verlaagd tot 28,49 miljoen EUR ten opzichte van de initiële begroting 2018. Deze uitgaven bestaan bijna volledig uit commissies bij de uitgifte van leningen, waarvan het krediet met 0,62 miljoen EUR werd verlaagd als gevolg van het lager dan voorziene volume van de syndicatie van een nieuwe OLO op tien jaar, uitgegeven in januari 2018. De primaire uitgaven zonder weerslag op het vorderingensaldo zouden per saldo toenemen met 42,99 miljoen EUR (van 7 395,92 miljoen EUR bij de initiële begroting 2018 tot 7 438,91 miljoen EUR bij de begrotingscontrole 2018). Die globale toename is het resultaat van enerzijds de afname met 3,95 miljoen EUR bij de uitgaven met betrekking tot afgeleide producten en van anderzijds de toename van de wisselverschillen met 46,94 miljoen EUR. Het krediet voor uitgaven met betrekking tot afgeleide producten werd verlaagd ten opzichte van de initiële begroting 2018 als gevolg van de evolutie van de rentevoeten. De verhoging van het krediet voor de wisselverschillen is voornamelijk toe te schrijven aan de evolutie van de GBP-wisselkoers. De kredietverlening aan verschillende instellingen is ongewijzigd ten opzichte van de initiële begroting 2018.

progressivement à mesure que les prévisions des taux s'éloignent dans le temps, a à présent été ajoutée. Le taux implicite sur la dette publique fédérale passerait de 2,47 % en 2017 à 2,27 % en 2018 et le ratio des charges d'intérêt exprimé en pourcentage du PIB passerait de 2,13 % à 1,92 %. Après ajout des charges d'intérêt des organismes à consolider (31,3 millions EUR) ainsi que des charges d'intérêt imputées au budget des Finances (46,0 millions EUR), les charges d'intérêt totales de l'État fédéral seraient de 8,76 milliards EUR, soit 655 millions EUR de moins que les charges d'intérêt pour 2017, et ce, en raison du refinancement à moindre coût d'anciens emprunts à des taux d'intérêt élevés.

Les dépenses primaires qui influencent le solde de financement ont diminué par solde de 0,65 million EUR à 28,49 millions EUR par rapport au budget initial 2018. Ces dépenses se composent presque intégralement de commissions payées lors de l'émission d'emprunts, dont le crédit a été diminué de 0,62 million EUR en raison du volume plus faible que prévu de la syndication d'une nouvelle OLO à 10 ans émise en janvier 2018. Les dépenses primaires qui n'influencent pas le solde de financement augmenteraient par solde de 42,99 millions EUR et passeraient de 7 395,92 millions EUR dans le budget initial 2018 à 7 438,91 millions EUR lors du contrôle budgétaire 2018. Cette augmentation globale résulte d'une part de la diminution à concurrence de 3,95 millions EUR des dépenses relatives à des produits dérivés et d'autre part de la hausse des différences de change pour un montant de 46,94 millions EUR. Le crédit pour des dépenses relatives à des produits dérivés a été réduit par rapport au budget initial 2018 en raison de l'évolution des taux d'intérêt. L'augmentation du crédit pour les différences de change s'explique essentiellement par l'évolution du taux de change du GBP. Les octrois de crédit à différents organismes sont inchangés par rapport au budget initial 2018.

Rentelasten van de federale overheid

In miljard EUR

Charges d'intérêt du pouvoir fédéral

En milliards EUR

Economische basis ESR 2010/Base économique SEC 2010

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
2005	12,06	0,18	12,25	0,02	12,26
2006	11,90	0,15	12,05	0,02	12,07
2007	12,03	0,13	12,16	0,01	12,17
2008	12,13	0,06	12,19	0,01	12,20
2009	11,68	0,06	11,74	0,01	11,75
2010	11,47	0,04	11,51	0,01	11,52
2011	11,90	0,00	11,90	0,01	11,96
2012	12,39	0,00	12,39	0,01	12,46
2013	11,70	0,00	11,70	0,01	11,77
2014	11,44	0,00	11,44	0,01	11,51
2015	10,66	0,00	10,66	0,03	10,74
2016	10,15	0,00	10,15	0,04	10,23
2017	9,36	0,00	9,36	0,03	9,42
BC/CB 2018	8,69	0,00	8,69	0,03	8,76

(1) Rentelasten op de schuld uitgegeven of overgenomen door de Federale Staat.

(2) Overige rentelasten aangerekend op de Rijksschuldbegroting.

(3) Totale rentelasten Rijksschuldbegroting.

(4) Rentelasten op de schuld van de te consolideren instellingen.

(5) Na reïntegratie rentelasten Postcheque en DCK (55, 57,8, 53,1, 53,4, 51,4, 37,9, 29,4 en 46,0 miljoen EUR respectievelijk in 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 en 2018).

(1) Charges d'intérêt sur la dette émise ou reprise par l'État fédéral.

(2) Autres charges d'intérêt imputées sur le budget de la Dette publique.

(3) Charges d'intérêt totales du budget de la Dette publique.

(4) Charges d'intérêt sur les dettes des organismes à consolider.

(5) Après réintégration des charges d'intérêt du Postchèque et de la CDC (55, 57,8, 53,1, 53,4, 51,4, 37,9, 29,4 et 46,0 millions EUR respectivement en 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 et 2018).

HOOFDSTUK 4

Ontvangsten en uitgaven van de te consolideren instellingen**Inleiding**

Artikel 46 van de wet van 22 mei 2003 houdende organisatie van de begroting en van de comptabiliteit van de Federale Staat, gewijzigd bij wet van 10 april 2014, bepaalt dat de Algemene Toelichting bij de begroting onder meer een opsomming bevat van alle instellingen en fondsen die niet in de begroting zijn opgenomen maar die deel uitmaken van de consolidatieperimeter zoals bepaald door het Instituut voor de Nationale Rekeningen en een analyse van hun impact op het vorderingensaldo en op de overheidsschuld.

Tabel 1 hieronder omvat, voor de aangepaste begroting 2018, een samenvatting van de ontvangsten en uitgaven van de instellingen geconsolideerd met de federale overheid. Deze samenvatting is gebaseerd op de informatie ontvangen van de geconsolideerde instellingen in het kader van de voorbereiding van de aangepaste begroting 2018, aangepast aan de beslissingen genomen in het kader van het begrotingsconclaaf.

De gehanteerde perimeter (cf. tabel 2) stemt niet volledig overeen met de consolidatieperimeter van de federale overheid (sector S.1311 van de lijst met de eenheden van de overheidssector). De instellingen opgenomen in deze raming dekken evenwel de belangrijkste stromen en saldi van de met de federale overheid te consolideren instellingen.

CHAPITRE 4

Recettes et dépenses des organismes à consolider**Introduction**

L'article 46 de la loi du 22 mai 2003 portant organisation du budget et de la comptabilité de l'État fédéral modifiée par la loi du 10 avril 2014 prévoit que l'Exposé général du budget comporte notamment une énumération de tous les organismes et fonds qui ne sont pas repris dans le budget mais qui font partie du périmètre de consolidation tel que défini par l'Institut des Comptes nationaux, ainsi qu'une analyse de leur impact sur le solde de financement et sur la dette publique.

Le tableau 1 ci-dessous reprend, pour le budget ajusté 2018, une synthèse des recettes et des dépenses des organismes consolidés avec le pouvoir fédéral. Cette synthèse est basée sur les informations reçues des organismes consolidés dans le cadre de la préparation du budget ajusté 2018, adaptées aux décisions prises dans le cadre du conclave budgétaire.

Le périmètre utilisé (cf. tableau 2) ne correspond pas entièrement avec le périmètre de consolidation du pouvoir fédéral (secteur S.1311 de la liste des unités du secteur public). Les organismes repris dans cette estimation couvrent néanmoins les flux et les soldes les plus importants des organismes à consolider avec le pouvoir fédéral.

TABEL 1

**Samenvatting van de ontvangsten en uitgaven
van de te consolideren instellingen voor de
aangepaste begroting 2018**

TABLEAU 1

**Synthèse des recettes et des dépenses des
organismes à consolider pour le budget ajusté
2018**

Ontvangsten	in miljoen EUR - en millions EUR	%	Recettes
Diverse	0,1	0,0	Divers
Lopende ontvangsten van goederen en diensten	481,4	13,1	Recettes courantes pour biens et services
Inkomsten uit eigendom	165,5	4,5	Revenus de la propriété
Fiscale ontvangsten	539,9	14,7	Recettes fiscales
Overdrachten van andere sectoren	31,4	0,9	Transferts en provenance d'autres secteurs
Overdrachten binnen de institutionele groep	2 297,7	62,4	Transferts à l'intérieur du groupe institutionnel
Overdrachten van socialezekerheidsinstellingen	3,1	0,1	Transferts en provenance de la sécurité sociale
Overdrachten van lokale overheden	14,2	0,4	Transferts en provenance des pouvoirs locaux
Overdrachten van andere institutionele groepen	10,2	0,3	Transferts en provenance d'autres groupes institutionnels
Desinvesteringen	81,5	2,2	Désinvestissements
Totaal buiten financiële verrichtingen	3 625,0	98,5	Total hors opérations financières
Kredietaflossingen en vereffeningen van deelnemingen	13,8	0,4	Remboursements de crédits et liquidations de participations
Financiële verrichtingen betreffende de schuld	41,6	1,1	Opérations financières relatives à la dette
Totaal van de ontvangsten van de instellingen	3 680,4	100,0	Total des recettes des organismes
Uitgaven			Dépenses
Diverse	95,7	2,5	Divers
Lonen en sociale lasten	997,0	26,1	Salaires et charges sociales
Aankoop van niet-duurzame goederen en diensten	1 250,7	32,8	Dépenses courantes pour biens et services
Rentelasten	31,3	0,8	Charges d'intérêt
Overdrachten aan andere sectoren	702,4	18,4	Transferts à d'autres secteurs
Overdrachten binnen de institutionele groep	235,2	6,2	Transferts à l'intérieur du groupe institutionnel
Overdrachten aan socialezekerheidsinstellingen	1,1	0,0	Transferts aux administrations de sécurité sociale
Overdrachten aan lokale overheden	149,0	3,9	Transferts aux pouvoirs locaux
Overdrachten aan andere institutionele groepen	0,0	0,0	Transferts vers d'autres groupes institutionnels
Investeringen	299,8	7,9	Investissements
Totaal buiten financiële verrichtingen	3 762,0	98,7	Total hors opérations financières
Kredietverleningen en deelnemingen	23,8	0,6	Octroi de crédits et prises de participations
Financiële verrichtingen betreffende de schuld	27,3	0,7	Opérations financières relatives à la dette
Totaal van de uitgaven van de instellingen	3 813,1	100,0	Total des dépenses des organismes
Saldo van de ontvangsten en de uitgaven van de instellingen	-132,8		Solde des recettes et des dépenses des organismes
Saldo buiten financiële verrichtingen	-137,0		Solde hors opérations financières
Onderbenutting	99,5		Sous-utilisation
ESR-saldo	-37,5		Solde SEC
Rentelasten	31,3		Charges d'intérêt
Primair ESR-saldo	-6,2		Solde primaire SEC

Ontvangsten en uitgaven

Tabel 1 omvat een samenvatting van de ontvangsten en uitgaven van de instellingen voor de aangepaste begroting 2018.

De ontvangsten van de instellingen voor de initiële begroting 2018 bestaan voornamelijk uit dotaties van de federale overheid (62,4 %).

Door aan de ontvangsten uit dotaties de fiscale ontvangsten (14,7 %) en de ontvangsten uit verkopen en dienstverleningen (13,1 %) toe te voegen, kent men in hoofdzaak de oorsprong van de middelen waarover de instellingen beschikken.

Wat de uitgaven betreft, vertegenwoordigen de lopende uitgaven voor goederen en diensten 32,8 % van de totale uitgaven, de lonen en sociale lasten 26,1 % en de overdrachten aan de andere sectoren 18,4 %.

Recettes et dépenses

Le tableau 1 reprend une synthèse des recettes et des dépenses des organismes pour le budget ajusté 2018.

Concernant les recettes des organismes pour le budget ajusté 2018, l'essentiel est perçu sous forme de dotations du pouvoir fédéral (62,4 %).

En ajoutant aux recettes de dotations les recettes fiscales (14,7 %) et de ventes et prestations (13,1 %), on connaît l'essentiel de l'origine des moyens dont les organismes disposent.

Pour ce qui concerne les dépenses, les dépenses courantes pour biens et services représentent 32,8 % des dépenses totales, les salaires et charges sociales 26,1 % et les transferts aux autres secteurs 18,4 %.

TABEL 2

Saldo per instelling

(in miljoen EUR)

TABLEAU 2

Solde par organisme

(en millions EUR)

	Initieel Initial	Aangepaste Ajusté	Evolutie Évolution	
Regie der Gebouwen	8,0	-4,0	-12,0	Régie des Bâtiments
Federaal Planbureau	0,0	0,0	0,0	Bureau fédéral du Plan
Federaal Agentschap voor de Veiligheid van de Voedselketen	-30,4	-30,4	-0,1	Agence fédérale pour la sécurité de la chaîne alimentaire
Federaal Agentschap voor de Opvang van Asielzoekers	1,7	-8,8	-10,5	Agence fédérale pour l'accueil des demandeurs d'asile
Federaal Agentschap voor Geneesmiddelen en Gezondheidsprodukten	0,0	0,0	0,0	Agence fédérale des Médicaments et des Produits de Santé
Federaal Agentschap voor de Veiligheid van de Voedselketen-fondsen	0,0	0,0	0,0	Agence fédérale pour la sécurité de la chaîne alimentaire-fonds
Agenschap van de schuld	0,0	0,0	0,0	Agence fédérale de la dette
Koninklijke Munt van België	-48,4	-39,4	9,0	Monnaie Royale de Belgique
Koninklijke Bibliotheek Albert I	0,0	-0,2	-0,2	Bibliothèque royale Albert I
Algemeen Rijksarchief en Rijksarchief in de provinciën	0,0	-0,2	-0,2	Archives générales du Royaume et Archives de l'État dans les provinces
Koninklijke Sterrenwacht van België	0,1	0,1	0,0	Observatoire royal de Belgique
Koninklijk Meteorologisch Instituut van België	0,7	-0,3	-1,0	Institut royal météorologique de Belgique
Belgisch Instituut voor Ruimte-Aëronomie	0,3	0,3	0,0	Institut d'aéronomie spatiale de Belgique
Koninklijk Belgisch Instituut voor Natuurwetenschappen	-0,1	0,7	0,8	Institut royal des sciences naturelles de Belgique
Koninklijk Museum voor Midden-Afrika	-2,1	-4,1	-2,0	Musée royal de l'Afrique centrale
Koninklijke Musea voor Kunst en Geschiedenis	0,0	0,0	0,0	Musées royaux d'art et d'histoire
Koninklijke Musea voor Schone Kunsten van België	-0,1	-0,2	-0,1	Musées royaux des Beaux-Arts de Belgique
Koninklijk Instituut voor het Kunstpatrimonium	0,0	-0,6	-0,6	Institut royal du patrimoine artistique
Dienst voor Wetenschappelijke en Technische Informatie	-0,8	-0,8	0,0	Service d'information scientifique et technique
Nationaal Instituut voor Criminalistiek en Criminologie	0,0	0,0	0,0	Institut national de Criminalistique et Criminologie
BELNET	0,0	0,0	0,0	BELNET
Résidence Palace/Internationaal Perscentrum	0,0	-1,1	-1,1	Résidence Palace/Centre international de presse
SAB voor het beheer van de identiteitskaarten en van het Rijksregister	-13,8	-6,6	7,2	SGS pour la gestion des cartes d'identité et du Registre national
SAB voor het beheer van de paspoorten, visa, identiteitskaarten voor Belgen in het buitenland	0,6	1,1	0,5	SGS pour la gestion des passeports, des visas, des cartes d'identité pour belges à l'étranger
Egmontpaleis	0,0	0,0	0,0	Palais d'Egmont
Federaal Kenniscentrum voor de Civiele Veiligheid	0,0	0,0	0,0	Centre fédéral de connaissances pour la sécurité civile
Fedorest	0,0	-10,0	-10,0	Fedorest
Restauratie en hoteldienst van Defensie	0,1	0,1	-0,1	Service de restauration et d'hôtellerie de la Défense
Centrale dienst voor Duitse vertaling	0,0	0,0	0,0	Service central de traduction allemande
Poolsecretariaat	0,0	0,0	0,0	Secrétariat Polaire
Fonds Gewestelijk Express Net (GEN)	-58,3	-93,1	-34,8	Fonds Réseau Express Régional (RER)
Nationale Veiligheidsoverheid	1,2	1,3	0,1	Autorité nationale de sécurité
Sociale activiteiten	0,0	0,0	0,0	Activités sociales
War Heritage Institute	0,0	0,0	0,0	War Heritage Institute
Nationaal Orkest van België	0,0	0,0	0,0	Orchestre national de Belgique
Koninklijke Muntchouwborg	0,0	0,0	0,0	Théâtre royal de la monnaie
Nationaal Geografisch Instituut	0,0	0,0	0,0	Institut géographique national
Instituut voor de Gelijkheid van Vrouwen en Mannen	0,0	0,0	0,0	Institut pour l'égalité des femmes et des hommes
Federaal agentschap voor de nucleaire controle	0,0	0,0	0,0	Agence fédérale de contrôle nucléaire
Credendo	8,4	8,4	0,0	Credendo

TABEL 2
Saldo per instelling

(in miljoen EUR) (vervolg)

TABLEAU 2
Solde par organisme

(en millions EUR) (suite)

	Initieel - Initial	Aangepaste - Ajusté	Evolutie - Évolution	
Belgische mededingingsautoriteit	0,0	0,0	0,0	Autorité belge de la concurrence
Belgisch Instituut voor Postdiensten en Telecommunicatie	19,8	5,8	-14,1	Institut belge des services postaux et des télécommunications
Studiecentrum voor Kernenergie	0,0	0,0	0,0	Centre d'études de l'énergie nucléaire
Koninklijk Filmarchief van België	0,1	0,0	-0,1	Cinéma-thèque royale de Belgique
Agentschap voor Buitenlandse Handel	0,1	0,0	-0,1	Agence du commerce extérieur
Nationale Arbeidsraad	0,0	0,0	0,0	Conseil national du travail
Centrale Raad voor het Bedrijfsleven	0,0	0,0	0,0	Conseil central de l'économie
Hoge Raad voor de Zelfstandigen en de Kleine en Middelgrote Ondernemingen	0,0	0,0	0,0	Conseil supérieur des indépendants et des petites et moyennes entreprises
Fonds voor Dringende Geneeskundige Hulpverlening	0,0	0,0	0,0	Fonds d'aide médicale urgente
Paleis voor Schone Kunsten	0,5	0,0	-0,5	Palais des Beaux-Arts
Commissie voor Regulering van de Elektriciteit en Gas - geconsolideerd	-5,6	-14,8	-9,2	Commission de Régulation de l'Électricité et du Gaz - consolidé
Unia	0,2	0,0	-0,2	Unia
Myria	0,0	0,0	0,0	Myria
Apetra	23,2	23,0	-0,3	Apetra
Astrid	5,5	5,8	0,3	Astrid
Belgische Investeringsmaatschappij voor Ontwikkelingslanden	15,4	14,6	-0,8	Société belge d'investissement pour les pays en développement
Federale Participatie- en Investeringsmaatschappij	117,6	91,3	-26,3	Société fédérale de participation et d'investissement
Instituut voor gerechtelijke opleiding	0,0	0,0	0,0	Institut de formation judiciaire
ENABEL	0,0	0,0	0,0	ENABEL
Nationale Kas voor Rampenschade	0,4	1,4	1,0	Caisse nationale des calamités
Dexia Holding	-14,0	-14,0	0,0	Dexia Holding
Congrespaleis	2,1	2,1	0,0	Palais des Congrès
Belgische Maatschappij voor Internationale Investerings	0,6	0,5	-0,1	Société belge d'investissement international
Kamer van Volksvertegenwoordigers	0,0	0,0	0,0	Chambre des représentants
Senaat	0,0	0,0	0,0	Sénat
Belgoproces	0,7	-0,4	-1,1	Belgoproces
NIRAS	-64,3	-64,3	0,0	ONDRAF
Saldo buiten financiële verrichtingen	-30,4	-136,9	-106,4	Solde hors opérations financières
Onderbenutting	85,0	99,5	14,5	Sous-utilisation
ESR saldo	54,6	-37,5	-92,0	Solde SEC
Interestlasten	23,7	31,3	7,6	Charges d'intérêt
Primair ESR-saldo	78,3	-6,2	-84,4	Solde primaire SEC

ESR-saldo per instelling**2018**

Bij de Algemene Toelichting van de initiële begroting 2018 werd het ESR-saldo voor het begrotingsjaar 2018 van de met de federale overheid te consolideren instellingen geraamd op +54,6 miljoen EUR, rekening houdend met een ex ante onderbenutting van 85 miljoen EUR gebaseerd op de vaststellingen van de voorgaande jaren.

In het kader van deze begrotingsaanpassing wordt het ESR-saldo van de te consolideren instellingen nu geraamd op -37,5 miljoen EUR, rekening houdend met een ex ante onderbenutting van 99,5 miljoen EUR. De onderbenutting is inderdaad gestegen met 14,5 miljoen EUR ingevolge het in aanmerking nemen van het gedeelte van de instellingen in de bijkomende onderbenutting van 72 miljoen EUR die niet werd verdeeld onder de primaire uitgaven, de OISZ en de te consolideren instellingen bij de initiële begroting 2018.

De verslechtering van het ESR-saldo met 92,1 miljoen EUR tussen de Algemene Toelichting van de initiële begroting 2018 en de begrotingscontrole 2018 laat zich voornamelijk verklaren door de evolutie van het ESR-saldo van de volgende instellingen:

- Het ESR-saldo van **Fedorest** verslechtert met 10 miljoen EUR ingevolge de storting van een gedeelte van zijn reserves in de Middelenbegroting. Het gaat om een verrichting die neutraal is voor het geconsolideerde ESR-saldo van de federale overheid.
- Het ESR-saldo van de **Regie der Gebouwen** verslechtert met 12 miljoen EUR. De Regie der Gebouwen had in feite voorzien dat terreinen van Defensie gelegen te Neder-Over-Heembeek zouden worden gekocht ten bedrage van 12 miljoen EUR in 2017. De verkoopakte zal echter pas worden getekend in 2018 zodat het gaat om een verrichting die moet worden geboekt op basis van de vastgestelde rechten in 2018 en niet in 2017 zoals oorspronkelijk voorzien.
- Het ESR-saldo van het **BIPT** verslechtert met 14,1 miljoen EUR. Deze verslechtering laat zich voornamelijk verklaren door de storting van 17,8

Solde SEC par organisme**2018**

Lors de l'Exposé général initial 2018, le solde SEC pour l'année budgétaire 2018 des organismes à consolider avec le pouvoir fédéral a été estimé à +54,6 millions EUR compte tenu d'une sous-utilisation ex ante de 85 millions EUR basée sur les constatations des années précédentes.

Dans le cadre de cet ajustement budgétaire, le solde SEC des organismes à consolider est maintenant estimé à -37,5 millions EUR, en tenant compte d'une sous-utilisation ex ante de 99,5 millions EUR. La sous-utilisation a en effet été augmentée de 14,5 millions EUR suite à la prise en compte de la part des organismes dans la sous-utilisation supplémentaire de 72 millions EUR qui n'avait pas été répartie entre les dépenses primaires, les IPSS et les organismes à consolider lors du budget initial 2018.

La dégradation du solde SEC de 92,1 millions EUR entre l'Exposé général initial 2018 et le contrôle budgétaire 2018 s'explique principalement par l'évolution du solde SEC des organismes suivants :

- Le solde SEC de **Fedorest** se dégrade de 10 millions EUR suite au versement d'une partie de ses réserves au budget des Voies et Moyens. Il s'agit d'une opération neutre pour le solde SEC consolidé du pouvoir fédéral.
- Le solde SEC de la **Régie des Bâtiments** se détériore de 12 millions EUR. La Régie des Bâtiments avait en effet prévu l'achat à la Défense de terrains situés à Neder-Over-Heembeek à concurrence de 12 millions EUR en 2017. L'acte de vente ne sera cependant signé qu'en 2018 si bien qu'il s'agit d'une opération à enregistrer sur base des droits constatés en 2018 et non en 2017 comme initialement prévu.
- Le solde SEC de l'**IBPT** se détériore de 14,1 millions EUR. Cette détérioration s'explique principalement par le versement de 17,8 millions EUR au

- | | |
|--|--|
| <p>miljoen EUR in de Middelenbegroting terwijl een storting van 3 miljoen EUR werd voorzien in de initiële begroting 2018.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Het ESR-saldo van Fedasil verslechtert met 10,5 miljoen EUR, voornamelijk ingevolge de storting in de Middelenbegroting van 8,8 miljoen EUR afkomstig van de niet-gebruikte dotatie in 2017 die werd voorzien in de provisie "asielcrisis". Gezien de grote veranderlijkheid van het aantal asielzoekers werd nog geen enkel volume-effect in aanmerking genomen voor Fedasil. Een herevaluatie zal worden uitgevoerd in juni 2018, rekening houdend met het ontmantelingsplan 2. - GEN-fonds: de uitgaven voorzien voor 2018 werden herzien om rekening te houden met de nieuwe investerings-vooruitzichten (uitvoering van de strategische meerjareninvesterings-plannen [SMIP] van de NMBS en van Infrabel voor de periode 2018-2031). De uitgaven 2018 worden nu geraamd op 93,1 miljoen EUR hetzij een verslechtering van het ESR-saldo van het GEN-fonds met 34,8 miljoen EUR ten opzichte van de initiële begroting 2018. - Het ESR-saldo van de Federale Participatie en Investeringsmaatschappij (FPIM) verslechtert met 26,3 miljoen EUR ten opzichte van de Algemene Toelichting van de initiële begroting 2018 waarvan 20 miljoen EUR aan dividenden gestort in de Middelenbegroting. Deze storting (neutraal voor het ESR-saldo van de federale overheid) werd niet voorzien in de cijfers die werden opgenomen voor de FPIM bij de Algemene Toelichting van de initiële begroting 2018. - Het ESR-saldo opgenomen voor de Federale Wetenschappelijke Instellingen (FWI) in het kader van deze aanpassing bedraagt -4,4 miljoen EUR. Voor de FWI voorziet de notificatie van de Ministerraad dat de secties 0 (dotatie) en 1 (activiteitsgebonden ontvangsten en uitgaven) per instelling op jaarbasis geen negatief ESR-saldo mogen vertonen en dat de secties 2 en 3 (projectgebonden ontvangsten en uitgaven) op jaarbasis een negatief ESR-saldo kunnen vertonen maar waarbij zij op meerjarige basis neutraal dienen te zijn. De afwijking van | <p>budget des Voies et Moyens alors qu'un versement de 3 millions EUR était prévu au budget initial 2018.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Le solde SEC de Fedasil se détériore de 10,5 millions EUR principalement suite au versement au budget des Voies et Moyens de 8,8 millions EUR provenant de la dotation non utilisée en 2017 qui avait été prévue dans la provision « crise de l'asile ». Vu la grande variabilité du nombre de demandeurs d'asile, aucun effet-volume n'a encore été pris en compte pour Fedasil. Une réévaluation sera effectuée en juin 2018 en tenant compte du plan de démantèlement 2. - Fonds RER : les dépenses prévues pour 2018 ont été revues pour tenir compte de nouvelles prévisions d'investissements (mise en œuvre des plans stratégiques pluriannuels d'investissements [PSPI] de la SNCB et d'Infrabel pour la période 2018-2031). Les dépenses 2018 sont maintenant estimées à 93,1 millions EUR soit une dégradation du solde SEC du Fonds RER de 34,8 millions EUR par rapport au budget initial 2018. - Le solde SEC de la Société Fédérale de Participation et d'Investissements (SFPI) se détériore de 26,3 millions EUR par rapport à l'Exposé général initial 2018 dont 20 millions EUR de dividendes versés au budget des Voies et Moyens. Ce versement (neutre pour le solde SEC du pouvoir fédéral) n'était pas prévu dans les chiffres qui avaient été repris pour la SFPI lors de l'Exposé général initial 2018. - Le solde SEC retenu pour les Établissements Scientifiques Fédéraux (ESF) dans le cadre de cet ajustement est de -4,4 millions EUR. Pour les ESF, la notification du Conseil des ministres prévoit que les sections 0 (dotation) et 1 (recettes et dépenses liées aux activités) ne peuvent, par établissement, présenter un solde SEC négatif sur base annuelle et que les sections 2 et 3 (recettes et dépenses liées à des projets) peuvent présenter un solde SEC négatif sur base annuelle mais la neutralité doit être |
|--|--|

het negatief ESR-saldo (-2 miljoen EUR) voorzien voor de KMMA in de initiële begroting wordt bovendien behouden.

atteinte sur base pluriannuelle. La dérogation de solde SEC négatif (-2 millions EUR) prévue pour le MRAC au budget initial est par ailleurs maintenue.

Impact op de schuld

Impact sur la dette

TABEL 3

TABLEAU 3

Impact op de schuld (in miljoen EUR)

Impact sur la dette (en millions EUR)

ESR-saldo	-37,5	Solde SEC
Kredietverleningen en deelnemingen	-23,8	Octroi de crédits et prises de participations
Financiële verrichtingen betreffende de schuld (uitgaven)	-27,3	Opérations financières relatives à la dette (dépenses)
Kredietaflossingen en vereffeningen van deelnemingen	13,8	Remboursements de crédits et liquidations de participations
Financiële verrichtingen betreffende de schuld (ontvangsten)	41,6	Opérations financières relatives à la dette (recettes)
Impact op de schuld	-33,3	Impact sur la dette

Artikel 46 van de wet van 22 mei 2003 houdende organisatie van de begroting en van de comptabiliteit van de Federale Staat, gewijzigd bij de wet van 10 april 2014, voorziet eveneens dat de Algemene Toelichting bij de begroting een analyse bevat van de impact van de geconsolideerde instellingen op de overheidsschuld.

L'article 46 de la loi du 22 mai 2003 portant organisation du budget et de la comptabilité de l'État fédéral modifiée par la loi du 10 avril 2014 prévoit également que l'Exposé général du budget comporte une analyse de l'impact des organismes consolidés sur la dette publique.

Op basis van het ESR-saldo, en rekening houdend met de financiële verrichtingen, kan men ramen dat de verrichtingen van de verschillende instellingen tot een stijging van de overheidsschuld leiden met 33,3 miljoen EUR in 2018.

En partant du solde SEC, et en tenant compte des opérations financières, on peut estimer que les opérations des différents organismes entraînent une augmentation de la dette publique de 33,3 millions EUR en 2018.

VIERDE DEEL

**DE STELSLS VAN SOCIALE
BESCHERMING****Inleiding**

In hoofdstuk 1 wordt een consolidatie van de begrotingen van de verschillende stelsels voorgesteld alsook een tabel met de totale overdrachten ten laste van de begroting van de federale overheid.

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-Geneseskundige verzorging afzonderlijk besproken.

Daarnaast wordt er in hoofdstuk 5 aandacht besteed aan de andere stelsels: het kapitalisatiestelsel van Fedris-AO, het Asbestfonds ingericht bij Fedris-BZ, de sectoren tewerkstelling en arbeid beheerd door de RVA, de bijzondere stelsels van de sociale zekerheid (provinciale en plaatselijke overheidsdiensten en overzeese sociale zekerheid), het Fonds voor medische ongevallen en de geneseskundige verzorging voor de oorlogsslachtoffers en de slachtoffers van daden van terrorisme bij de HZIV.

De prestaties van sociale bijstand (inkomensgarantie voor ouderen, leefloon, maatschappelijke dienstverlening en tegemoetkomingen aan personen met een handicap) worden behandeld in hoofdstuk 6 en de overheidspensioenen in hoofdstuk 7.

QUATRIÈME PARTIE

**LES RÉGIMES DE PROTECTION
SOCIALE****Introduction**

Le chapitre 1 présente une consolidation des budgets des différents régimes, ainsi qu'un tableau avec le total des transferts à charge du budget de l'État fédéral.

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 autres régimes dans le chapitre 5 : le régime de capitalisation de Fedris-AT, le Fonds Amiante de Fedris-MP, les secteurs emploi et travail gérés par l'ONEm, les régimes particuliers de sécurité sociale (administrations provinciales et locales et sécurité sociale d'outre-mer), le Fonds des accidents médicaux et les soins de santé aux victimes de guerre et d'actes de terrorisme de la CAAMI.

Les prestations d'assistance sociale (garantie de revenus aux personnes âgées, revenu d'intégration, aide sociale et allocations aux personnes handicapées) sont traitées dans le chapitre 6 et les pensions publiques dans le chapitre 7.

HOOFDSTUK 1

Samenvattende tabellen

Methodologie

De tabellen I.1 en I.2 zijn een consolidatie van de gedetailleerde tabellen in de hoofdstukken 2 tot 7.

De overdrachten tussen de verschillende stelsels worden in deze geconsolideerde tabellen uit de ontvangsten en uit de uitgaven gehaald en worden afzonderlijk vermeld in de rubriek "overdrachten tussen stelsels". Zo bevat de kolom totaal geen dubbeltelling.

De tabellen I.3.1 en I.3.2. bevatten de bedragen van de overdrachten ten laste van de Algemene Uitgavenbegroting (staatstoelagen) en van de algemene ontvangsten van de federale overheid (het gaat hier voornamelijk om de alternatieve financiering) die voor de sociale bescherming bestemd zijn.

CHAPITRE 1

Tableaux récapitulatifs

Méthodologie

Les tableaux I.1 et I.2 sont une consolidation des tableaux détaillés qui figurent aux chapitres 2 à 7.

Dans ces tableaux consolidés, les transferts entre les différents régimes sont isolés des recettes et des dépenses et repris dans la rubrique « transferts entre régimes ». Ainsi, la colonne total ne contient pas de doubles comptages.

Les tableaux I.3.1 et I.3.2 reprennent les montants des transferts à charge du budget général des Dépenses (subventions) et des recettes générales de l'État fédéral (il s'agit principalement du financement alternatif destinés à la protection sociale).

TABEL I.1
Samenvattende tabel 2017
(In duizend EUR) (voorlopige realisaties)

Lopende ontvangsten	Globaal beheer werknemers / Gestion globale salariés	Globaal beheer zelfstandigen / Gestion globale indépendants	RIZIV- Geneeskundige verzorging / INAMI- Soins de santé	Pensioenen overheidssector / Pensions secteur public	Buiten globaal beheer / Hors gestion globale	Subtotaal / Sous-total	Sociale bijstand / Assistance sociale	ALGEMEEN TOTAAL / TOTAL GÉNÉRAL	Recettes courantes
Bijdragen	48 816 632	4 380 521	1 220 607	4 716 348	187 442	59 321 550		59 321 550	Cotisations
Toelagen van de overheden	6 633 749	370 147		11 261 415	578 361	18 843 672	3 276 669	22 120 341	Subventions des pouvoirs publics
Federale overheid	5 161 582	370 147		11 261 415	432 706	17 225 850	3 276 669	20 502 519	État fédéral
Globale staats-toelage	1 952 978	370 147				2 323 125		2 323 125	Subvention de l'État globale
Specifieke staats-toelage	6 302			11 261 415	432 706	11 700 423	3 276 669	14 977 092	Subvention de l'État spécifique
Evenwichts-dotatie	3 202 302	0				3 202 302		3 202 302	Dotation d'équilibre
Gefedereerde entiteiten	1 472 167				145 655	1 617 822		1 617 822	Entités fédérées
Alternatieve financiering	11 523 565	2 126 194			0	13 649 759		13 649 759	Financement alternatif
Toegewezen ontvangsten	1 513 819	20 010	1 135 736		1 053	2 670 618		2 670 618	Recettes affectées
Externe overdrachten	413 123		1 974	51 030	5 381	471 508		471 508	Transferts externes
Opbrengsten beleggingen	208 022	26 098	2 039	16 796	59 980	312 934		312 934	Revenus de placements
Diversen	208 250	2 033	688 320	35 623	10 775	945 002		945 002	Divers
Sociale fraude	27 635	0				27 635		27 635	Fraude sociale
Eigen ontvangsten	69 344 796	6 925 003	3 048 676	16 081 212	842 992	96 242 680	3 276 669	99 519 349	Recettes propres
Overdrachten tussen stelsels	8 105	150	25 500 216	428 864	336 625	26 273 960		26 273 960	Transferts entre régimes
Totaal lopende ontvangsten	69 352 901	6 925 153	28 548 892	16 510 076	1 179 617	122 516 640	3 276 669	125 793 309	Total recettes courantes

TABEL I.1
Samenvattende tabel 2017
 (In duizend EUR) (voorlopige realisaties) (vervolg)

TABLEAU I.1
Tableau récapitulatif 2017
 (En milliers EUR) (réalisations provisoires) (suite)

Lopende uitgaven	Globaal beheer werknemers / Gestion globale salariés	Globaal beheer zelfstandigen / Gestion globale indépendants	RIZIV- Geneeskundige verzorging / INAMI- Soins de santé	Pensioenen overheidssector / Pensions secteur public	Buiten globaal beheer / Hors gestion globale	Subtotaal / Sous-total	Sociale bijstand / Assistance sociale	ALGEMEEN TOTAAL / TOTAL GÉNÉRAL	Dépenses courantes
Prestaties	40 767 502	4 131 178	24 674 703	15 451 343	692 756	85 717 482	3 274 651	88 992 133	Prestations
Betalingskosten	2 247	423			0	2 670		2 670	Frais de paiement
Beheerskosten	1 058 364	91 066	953 998	58 478	50 544	2 212 450	2 018	2 214 468	Frais d'administration
Centrale instellingen	612 444	63 965	100 004	58 478	50 544	885 435	2 018	887 453	Organismes centraux
Diensten derden	445 920	27 101	853 994			1 327 015		1 327 015	Services tiers
Externe overdrachten	3 163 199	0	1 880 549	901 304	414 192	6 359 244		6 359 244	Transferts externes
Interestlasten	-5 579				313	-5 267		-5 267	Charges d'intérêt
Diversen	153 616	7 683	1 045 709	62 480	3 685	1 273 173		1 273 173	Divers
Uitgaven vóór overdrachten	45 139 350	4 230 350	28 554 959	16 473 605	1 161 488	95 559 753	3 276 669	98 836 422	Dépenses avant transferts
Overdrachten tussen stelsels	23 803 130	2 449 931	14 144	6 755		26 273 960		26 273 960	Transferts entre régimes
Totaal lopende uitgaven	68 942 479	6 680 281	28 569 103	16 480 360	1 161 488	121 833 712	3 276 669	125 110 381	Total dépenses courantes
Saldo lopende rekeningen	410 422	244 872	-20 211	29 716	18 129	682 927	0	682 927	Solde comptes courants
Kapitaalrekeningen									Comptes de capital
Ontvangsten	85		0			85		85	Recettes
Uitgaven	62 133		0			62 133		62 133	Dépenses
Saldo kapitaalrekeningen	-62 048		0			-62 048		-62 048	Solde comptes de capital
Budgetair resultaat	348 374	244 872	-20 211	29 716	18 129	620 879	0	620 879	Résultat budgétaire

TABEL I.2
Samenvattende tabel 2018
(In duizend EUR) (begrotingscontrole)

Lopende ontvangsten	Globaal beheer werknemers / Gestion globale salariés	Globaal beheer zelfstandigen / Gestion globale indépendants	RIZIV- Geneeskundige verzorging / INAMI- Soins de santé	Pensioenen overheidssector / Pensions secteur public	Buiten globaal beheer / Hors gestion globale	Subtotaal / Sous-total	Sociale bijstand / Assistance sociale	ALGEMEEN TOTAAL / TOTAL GÉNÉRAL	Recettes courantes
Bijdragen	49 835 149	4 409 748	1 281 480	4 797 781	198 040	60 522 197		60 522 197	Cotisations
Toelagen van de overheden	5 628 741	369 156		11 619 416	536 637	18 153 950	3 410 645	21 564 595	Subventions des pouvoirs publics
Federale overheid	4 188 674	369 156		11 619 416	437 093	16 614 339	3 410 645	20 024 984	État fédéral
Globale staats-toelage	2 073 487	369 156				2 442 643		2 442 643	Subvention de l'État globale
Specifieke staats-toelage	6 084			11 619 416	437 093	12 062 594	3 410 645	15 473 239	Subvention de l'État spécifique
Evenwichts-dotatie	2 109 103	0				2 109 103		2 109 103	Dotation d'équilibre
Gefedereerde entiteiten	1 440 067				99 544	1 539 611		1 539 611	Entités fédérées
Alternatieve financiering	12 440 592	2 305 356			0	14 745 948		14 745 948	Financement alternatif
Toegewezen ontvangsten	1 560 938	20 453	1 174 646		1 140	2 757 177		2 757 177	Recettes affectées
Externe overdrachten	427 200		2 840	42 700	1 200	473 940		473 940	Transferts externes
Opbrengsten beleggingen	194 315	33 188	2 039	10 750	44 780	285 071		285 071	Revenus de placements
Diversen	187 631	2 224	721 152	36 306	7 829	955 142		955 142	Divers
Sociale fraude	185 650	16 250				201 900		201 900	Fraude sociale
Eigen ontvangsten	70 460 215	7 156 375	3 182 157	16 506 953	789 625	98 095 325	3 410 645	101 505 970	Recettes propres
Overdrachten tussen stelsels	10 660	150	26 233 511	348 799	397 736	26 990 857		26 990 857	Transferts entre régimes
Totaal lopende ontvangsten	70 470 875	7 156 525	29 415 668	16 855 752	1 187 361	125 086 182	3 410 645	128 496 827	Total recettes courantes

TABEL I.2
Samenvattende tabel 2018
(In duizend EUR) (begrotingscontrole)

Lopende ontvangsten	Globaal beheer werknemers / Gestion globale salariés	Globaal beheer zelfstandigen / Gestion globale indépendants	RIZIV- Geneeskundige verzorging / INAMI- Soins de santé	Pensioenen overheidssector / Pensions secteur public	Buiten globaal beheer / Hors gestion globale	Subtotaal / Sous-total	Sociale bijstand / Assistance sociale	ALGEMEEN TOTAAL / TOTAL GÉNÉRAL	Recettes courantes
Bijdragen	49 835 149	4 409 748	1 281 480	4 797 781	198 040	60 522 197		60 522 197	Cotisations
Toelagen van de overheden	5 628 741	369 156		11 619 416	536 637	18 153 950	3 410 645	21 564 595	Subventions des pouvoirs publics
Federale overheid	4 188 674	369 156		11 619 416	437 093	16 614 339	3 410 645	20 024 984	État fédéral
Globale staats-toelage	2 073 487	369 156				2 442 643		2 442 643	Subvention de l'État globale
Specifieke staats-toelage	6 084			11 619 416	437 093	12 062 594	3 410 645	15 473 239	Subvention de l'État spécifique
Evenwichts-dotatie	2 109 103	0				2 109 103		2 109 103	Dotation d'équilibre
Gefedereerde entiteiten	1 440 067				99 544	1 539 611		1 539 611	Entités fédérées
Alternatieve financiering	12 440 592	2 305 356			0	14 745 948		14 745 948	Financement alternatif
Toegewezen ontvangsten	1 560 938	20 453	1 174 646		1 140	2 757 177		2 757 177	Recettes affectées
Externe overdrachten	427 200		2 840	42 700	1 200	473 940		473 940	Transferts externes
Opbrengsten beleggingen	194 315	33 188	2 039	10 750	44 780	285 071		285 071	Revenus de placements
Diversen	187 631	2 224	721 152	36 306	7 829	955 142		955 142	Divers
Sociale fraude	185 650	16 250				201 900		201 900	Fraude sociale
Eigen ontvangsten	70 460 215	7 156 375	3 182 157	16 506 953	789 625	98 095 325	3 410 645	101 505 970	Recettes propres
Overdrachten tussen stelsels	10 660	150	26 233 511	348 799	397 736	26 990 857		26 990 857	Transferts entre régimes
Totaal lopende ontvangsten	70 470 875	7 156 525	29 415 668	16 855 752	1 187 361	125 086 182	3 410 645	128 496 827	Total recettes courantes

TABEL I.2

Samenvattende tabel 2018

(in duizend EUR) (begrotingscontrole) (vervolg)

TABEL I.2

Tableau récapitulatif 2018

(En milliers EUR) (contrôle budgétaire) (suite)

Lopende uitgaven	Globaal beheer werknemers / Gestion globale salariés	Globaal beheer zelfstandigen / Gestion globale indépendants	RIZIV- Geneeskundige verzorging / INAMI- Soins de santé	Pensioenen overheidssector / Pensions secteur public	Buiten globaal beheer / Hors gestion globale	Subtotaal / Sous-total	Sociale bijstand / Assistance sociale	ALGEMEEN TOTAAL / TOTAL GÉNÉRAL	Dépenses courantes
Prestaties	41 906 952	4 332 016	25 524 701	15 935 640	718 106	88 417 415	3 408 638	91 826 053	Prestations
Betalingskosten	2 275	423			2	2 700		2 700	Frais de paiement
Beheerskosten	1 098 797	96 680	941 679	61 523	47 955	2 246 635	2 007	2 248 642	Frais d'administration
Centrale instellingen	647 722	68 238	99 442	61 523	47 955	924 880		926 887	Organismes centraux
Diensten derden	451 075	28 443	842 237			1 321 755		1 321 755	Services tiers
Externe overdrachten	3 209 602	0	1 874 498	942 070	436 236	6 462 405		6 462 405	Transferts externes
Interestlasten	-1 725				308	-1 417		-1 417	Charges d'intérêt
Diversen	134 002	7 930	1 050 341	85 587	3 183	1 281 043		1 281 043	Divers
Uitgaven vóór overdrachten	46 349 904	4 437 049	29 391 219	17 024 820	1 205 790	98 408 782	3 410 645	101 819 427	Dépenses avant transferts
Overdrachten tussen stelsels	24 441 293	2 515 804	24 449	9 310		26 990 857		26 990 857	Transferts entre régimes
Totaal lopende uitgaven	70 791 197	6 952 853	29 415 668	17 034 130	1 205 790	125 399 639	3 410 645	128 810 284	Total dépenses courantes
Saldo lopende rekeningen	-320 322	203 672	0	-178 378	-18 429	-313 457	0	-313 457	Solde comptes courants
Kapitaalrekeningen									Comptes de capital
Ontvangsten	170		0			170		170	Recettes
Uitgaven	62 133		0			62 133		62 133	Dépenses
Saldo kapitaalrekeningen	-61 963		0			-61 963		-61 963	Solde comptes de capital
Budgetair resultaat	-382 285	203 672	0	-178 378	-18 429	-375 420	0	-375 420	Résultat budgétaire

TABEL I.3.1

**Evolutie van de overdrachten ten laste van
de begroting van de federale overheid aan
de sociale zekerheid 2017-2018**

(In duizend EUR)

TABLEAU I.3.1

**Évolution des transferts à charge
du budget de l'État fédéral destinés à
la sécurité sociale 2017-2018**

(En milliers EUR)

	2017	2018	
Globaal beheer voor werknemers	16 897 197	16 855 475	Gestion globale des salariés
Algemene Uitgavenbegroting	5 162 132	4 189 256	Budget général des Dépenses
Globale staatstoelage	1 952 978	2 073 487	Subvention globale de l'État
Specifieke staatstoelage	6 302	6 084	Subvention de l'État spécifique
Evenwichtsdotatie	3 202 302	2 109 103	Dotation d'équilibre
Bijzonder brugpensioen - FPD	550	582	Prépension spéciale - SFP
Ten laste van de algemene ontvangsten van de federale overheid	11 735 065	12 666 219	À charge des recettes générales de l'État fédéral
Alternatieve financiering	11 523 565	12 440 592	Financement alternatif
<i>Btw - Bedrijfsvoorheffing</i>	<i>8 893 050</i>	<i>9 620 774</i>	<i>TVA - Précompte professionnel</i>
- Basisbedrag	4 026 008	4 185 303	- Montant de base
- Financiering taxshift	1 179 500	1 449 100	- Financement taxshift
- Geneeskundige verzorging	3 687 542	3 986 371	- Soins de santé
<i>Roerende voorheffing</i>	<i>2 630 515</i>	<i>2 819 818</i>	<i>Précompte mobilier</i>
- Basisbedrag	1 937 715	1 968 718	- Montant de base
- Financiering taxshift	692 800	851 100	- Financement taxshift
Bijzondere bijdrage sociale zekerheid	211 500	225 626	Cotisation spéciale de sécurité sociale
Globaal beheer voor zelfstandigen	2 496 341	2 674 512	Gestion globale des indépendants
Algemene Uitgavenbegroting	370 147	369 156	Budget général des Dépenses
Globale staatstoelage	370 147	369 156	Subvention globale de l'État
Evenwichtsdotatie			Dotation d'équilibre
Ten laste van de algemene ontvangsten van de federale overheid	2 126 194	2 305 356	À charge des recettes générales de l'État fédéral
Alternatieve financiering	2 126 194	2 305 356	Financement alternatif
<i>Btw - Bedrijfsvoorheffing</i>	<i>1 542 532</i>	<i>1 676 289</i>	<i>TVA - Précompte professionnel</i>
- Basisbedrag	999 747	1 039 303	- Montant de base
- Financiering taxshift	173 800	238 100	- Financement taxshift
- Geneeskundige verzorging	368 985	398 886	- Soins de santé
<i>Roerende voorheffing</i>	<i>583 662</i>	<i>629 067</i>	<i>Précompte mobilier</i>
- Basisbedrag	481 562	489 267	- Montant de base
- Financiering taxshift	102 100	139 800	- Financement taxshift
Buiten globaal beheer	578 361	536 637	Hors gestion globale
Algemene Uitgavenbegroting	578 361	536 637	Budget général des Dépenses
Staatstoelage Fedris-BZ Asbestfonds	6 056	10 293	Subvention Fedris-MP Fonds amiante
Staatstoelage DOSZ	283 636	282 060	Subvention OSSOM
Staatstoelage RVA	277 460	226 968	Subvention ONEm
Staatstoelage HZIV-Oorlogsslachtoffers	11 209	17 316	Subvention CAAMI-Victimes de guerre
FPD-Pensioenen overheidssector	11 261 415	11 619 416	SFP-Pensions secteur public
Algemene Uitgavenbegroting	11 261 415	11 619 416	Budget général des Dépenses
Staatstoelage FPD	11 261 415	11 619 416	Subvention SFP
Totaal overdrachten aan de sociale zekerheid	31 233 314	31 686 040	Total des transferts à la sécurité sociale

TABEL I.3.2

**Evolutie van de overdrachten aan de
gezinnen ten laste van de begroting van
de federale overheid 2017-2018**

(In duizend EUR)

TABLEAU I.3.2

**Évolution des transferts aux
ménages à charge du budget
de l'État fédéral 2017-2018**

(En milliers EUR)

	2017	2018	
Algemene Uitgavenbegroting			Budget général des Dépenses
Sociale bijstand	3 276 669	3 410 645	Assistance sociale
Inkomensgarantie voor ouderen	561 125	569 297	Garantie de revenus aux personnes âgées
Tegemoetkomingen aan personen met een handicap	1 550 753	1 649 224	Allocations aux personnes handicapées
Leefloon	1 039 858	1 086 928	Revenu d'intégration
Toelagen OCMW's - wet van 2 april 1965	124 933	105 196	Subsides CPAS - loi du 2 avril 1965
Totaal andere overdrachten	3 276 669	3 410 645	Total autres transferts
Algemeen totaal overdrachten	34 509 983	35 096 685	Total général transferts

HOOFDSTUK 2

Het globaal beheer voor werknemers**1 Tabellen voor 2017 en 2018****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-Geneseskundige verzorging uitgezonderd) en van het RSZ-Globaal beheer voorgesteld. Alle gegevens zijn uitgedrukt in vastgestelde rechten. Omwille van de financieringsregels omvat het kader van de kapitaalverrichtingen niet de wijziging van de beleggingen.

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, hierin begrepen de kapitaalverrichtingen met uitsluiting van de wijziging van de beleggingen. De financiering van de geneseskundige verzorging ten laste van het stelsel van de werknemers komt tevoorschijn in de rubriek "Externe overdrachten" van het RSZ-Globaal beheer.

CHAPITRE 2

La gestion globale des travailleurs salariés**1 Tableaux de 2017 et 2018****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. Toutes les données sont exprimées en droits constatés. En raison des règles de financement, le cadre des opérations de capital ne comprend pas la variation des placements.

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, en ce compris les opérations de capital à l'exclusion de la variation des placements. Le financement des soins de santé à charge du régime des travailleurs salariés apparaît dans la rubrique « Transferts externes » de l'ONSS-Gestion globale.

TABLEAU II.1
Budget de la gestion globale des travailleurs salariés 2017
(hormis soins de santé)
(En milliers EUR) (réalisations provisoires)

TABEL II.1
Begroting van het globaal beheer voor werknemers 2017
(geneeskundige verzorging uitgezonderd)
(in duizend EUR) (voorlopige realisaties)

Lopende ontvangsten	RIZV- Uitkeringen / INAMI- Indemnités	FPD / SFP	Fedris-AO / Fedris-AT	Fedris-BZ / Fedris -MP	RVA / ONEm	Mijnwerkers / Mineurs	Zeelieden-ZIV / Marins-AMI	Zeelieden- Wachtgeld / Marins- Alloc. d'attente	RSZ-GFB / ONSS-GFG	Maatregelen / Mesures	TOTAAL / TOTAL	Recettes courantes
Bijdragen	600	42 057	17 729						48 756 246		48 816 632	Cotisations
Gewone bijdragen			16 083						46 440 000		46 456 083	Cotisations ordinaires
Specifieke bijdragen	600	42 057	1 646						2 240 111		2 284 414	Cotisations spécifiques
Opslagen en verwijlinteressen									72 720		72 720	Majorations et intérêts de retard
Regeringsmaatregelen									3 415		3 415	Mesures du gouvernement
Toelagen van de overheden					0				6 633 636		6 633 749	Subventions des pouvoirs publics
Federale overheid		113							5 161 469		5 161 582	État fédéral
Globale staatssteun		113							1 952 978		1 952 978	Subvention de l'État globale
Specifieke staatssteun		113							6 169		6 302	Subvention de l'État spécifique
Evenwichtsdrifte									3 202 302		3 202 302	Dotation d'équilibre
Geledeerde entiteiten					0				1 472 167		1 472 167	Entités fédérées
Alternatieve financiering					0				11 523 565		11 523 565	Financement alternatif
Btw					0				8 893 050		8 893 050	TVA
Basisbedrag					0				4 026 008		4 026 008	Montant de base
Financiering taxshift									1 179 500		1 179 500	Financement taxshift
Geneeskundige verzorging									3 687 542		3 687 542	Soins de santé
Roerende voorheffing									2 630 515		2 630 515	Précompte mobilier
Basisbedrag									1 937 715		1 937 715	Montant de base
Financiering taxshift									692 800		692 800	Financement taxshift
Toegewezen ontvangsten	136 392	68 098			191		71		1 309 067		1 513 819	Recettes affectées
Externe overdrachten		9 782	289 948		113 912		2 036		5 550		421 228	Transferts externes
Toekomstfonds		9 782	289 948		113 912		2 036		1 350		1 350	Fonds pour l'avenir
Andere									4 200		4 19 878	Autres
Opbrengsten beleggingen	10	1 970	0	0	2		1		206 039		208 022	Revenus de placements
Diversen	9 108		3 184		193 128	20	2 808	3			208 250	Divers
Sociale fraude										27 635	27 635	Fraude sociale
Eigen ontvangsten	146 110	122 020	310 861	0	307 233	20	4 916	3	68 434 103	27 635	69 352 901	Recettes propres
RSZ-GFB	8 044 619	25 624 148	272 915	265 781	7 460 730	1 293	6 185	1 432	296 950	-27 635	41 649 468	ONSS-GFG
Andere takken												Autres branches
Interne overdrachten	8 044 619	25 624 148	272 915	265 781	7 460 730	1 293	6 185	1 432	296 950	-27 635	41 946 418	Transferts internes
Totaal lopende ontvangsten	8 190 729	25 746 168	583 776	265 781	7 767 963	1 313	11 101	1 435	68 731 053	0		Total recettes courantes

TABEL II.1
Budget de la gestion globale des travailleurs salariés 2017
(hormis soins de santé)
(En milliers EUR) (réalisations provisoires) (suite)

Lopende uitgaven	RIZIV- Uitkeringen / INAMI- Indemnités	FPD / SFP	Fedris-AO / Fedris-AT	Fedris-BZ / Fedris -MP	RVA / ONEm	Mijnwerkers / Mineurs	Zeelieden-ZIV / Marins-AMI	Zeelieden- Wachtgeld / Marins- Alloc. d'attente	RSZ-GFB / ONSS-GFG	Maatregelen / Mesures	TOTAAL / TOTAL	Dépenses courantes
Prestaties	7 767 109	25 234 747	219 152	235 573	7 301 933	953	7 286	749		0	40 767 502	Prestations
Betalingskosten		2 247	0	0		0	0				2 247	Frais de paiement
Beheerskosten	278 211	133 533	18 320	26 311	414 775	400	1 621	681	184 512		1 058 364	Frais d'administration
Centrale instellingen	24 668	131 943	18 320	26 311	223 988	400	1 621	681	184 512		612 444	Organismes centraux
Diensten derden	253 543	1 590			190 787						445 920	Services tiers
Externe overdrachten		427 536	41 221		24 852		0		26 472 720		26 966 329	Transferts externes
RIZIV-Geneseskundige verzorging									23 050 372		23 050 372	INAMI-Soins de santé
Bijdrageverminderingen (ESR 2010)									1 982 115		1 982 115	Reductions de cotisations (SEC 2010)
Federale overheid									509 947		509 947	Etat fédéral
Gefedereerde entiteiten									1 472 167		1 472 167	Entités fédérées
Andere		427 536	41 221		24 852		0		1 440 233		1 933 842	Autres
Interestlasten									-5 579		-5 579	Charges d'intérêt
Diversen	44 904	7 179	8 383	8 290	83 918	2	938	2			153 616	Divers
Uitgaven voor interne overdrachten	8 090 224	25 805 242	287 076	270 175	7 825 478	1 355	9 845	1 432	26 651 653	0	68 942 479	Dépenses avant transferts internes
RSZ-GFB			296 950								296 950	ONSS-GFG
Andere takken									41 649 468		41 649 468	Autres branches
Interne overdrachten			296 950						41 649 468		41 946 418	Transferts internes
Totaal lopende uitgaven	8 090 224	25 805 242	584 026	270 175	7 825 478	1 355	9 845	1 432	68 301 121	0		Total dépenses courantes

Saldo lopende rekeningen	100 505	-59 074	-250	-4 394	-57 515	-42	1 256	3	429 932	0	410 422	Solde comptes courants
--------------------------	---------	---------	------	--------	---------	-----	-------	---	---------	---	---------	------------------------

Kapitaalrekeningen	RIZIV- Uitkeringen / INAMI- Indemnités	FPD / SFP	Fedris-AO / Fedris-AT	Fedris-BZ / Fedris -MP	RVA / ONEm	Mijnwerkers / Mineurs	Zeelieden-ZIV / Marins-AMI	Zeelieden- Wachtgeld / Marins- Alloc. d'attente	RSZ-GFB / ONSS-GFG	Maatregelen / Mesures	TOTAAL / TOTAL	Comptes de capital
Ontvangsten		85							0		85	Recettes
Uitgaven									62 133		62 133	Dépenses
Saldo kapitaalrekeningen		85							-62 133		-62 048	Solde comptes de capital

Budgetair resultaat	100 505	-58 989	-250	-4 394	-57 515	-42	1 256	3	367 800	0	348 374	Résultat budgétaire
---------------------	---------	---------	------	--------	---------	-----	-------	---	---------	---	---------	---------------------

TABEL II.2
Budget de la gestion globale des travailleurs salariés 2018
(hormis soins de santé)
(En milliers EUR) (contrôle budgétaire)

TABEL II.2
Begroting van het globaal beheer voor werknemers 2018
(geneeskundige verzorging uitgezonderd)
(In duizend EUR) (begrotingscontrole)

Lopende ontvangsten	RIZIV- Uitkeringen / INAMI- Indemnités	FPD / SFP	Fedris-AO / Fedris-AT	Fedris-BZ / Fedris -MP	RVA / ONEm	Mijnwerkers / Mineurs	HZIV-Zeellieden ZIV / CAAMI-Marins AMI	RSZ-Zeellieden Wachtgeld / ONSS-Marins Alloc. d'attente	RSZ-GFB / ONSS-GFG	Maatregelen / Mesures	TOTAAL / TOTAL	Recettes courantes
Bijdragen	800	129 101	15 372 14 000 1 372						49 689 876 47 225 416 2 345 039		49 835 149 47 239 416 2 476 311	Cotisations Cotisations ordinaires Cotisations spécifiques
Gewone bijdragen												Majorations et intérêts de retard
Specifieke bijdragen	800	129 101							73 288 46 134		73 288 46 134	Mesures du gouvernement
Opslagen en verwijlinteressen												
Regeringsmaatregelen												
Toelagen van de overheden			102 102 102		0				5 628 639 4 188 572 2 073 487		5 628 741 4 188 674 2 073 487	Subventions des pouvoirs publics État fédéral Subvention de l'État globale
Federale overheid									5 982		6 084	Subvention de l'État spécifique
Globale staatssteun									2 109 103		2 109 103	Dotation d'équilibre
Specifieke staatssteun									1 440 067		1 440 067	Entités fédérées
Evenwichtsdrift												
Gefedereerde entiteiten												
Alternatieve financiering					0				12 440 592 9 620 774 4 185 303		12 440 592 9 620 774 4 185 303	Financement alternatif TVA Montant de base
Btw					0				1 449 100		1 449 100	Financement taxshift
Basisbedrag									3 986 371		3 986 371	Sortis de santé
Financiering taxshift									2 819 818		2 819 818	Précompte mobilier
Geneeskundige verzorging									1 968 718		1 968 718	Montant de base
Roerende voorheffing									851 100		851 100	Financement taxshift
Basisbedrag												
Financiering taxshift												
Toegewezen ontvangsten	138 311	62 000			200		60		1 360 367		1 560 938	Recettes affectées
Externe overdrachten		12 369	302 888		116 098		871		5 634		437 860	Transferts externes
Toekomstfonds									1 350		1 350	Fonds pour l'avenir
Andere		12 369	302 888		116 098		871		4 284		436 510	Autres
Opbrengsten beleggingen	10	102		3	4		0		194 196		194 315	Revenus de placements
Diversen	9 652		20 042		157 914	10	10	2			187 631	Divers
Sociale fraude										185 650	185 650	Fraude sociale
Eigen ontvangsten	148 773	203 674	338 302	3	274 216	10	941	2	69 319 304	185 650	70 470 875	Recettes propres
RSZ-GFB	8 409 677	26 512 094	278 949	278 910	7 167 768	1 254	8 712	1 430	312 850	-285 650	42 373 144	ONSS-GFG
Andere takken												Autres branches
Interne overdrachten	8 409 677	26 512 094	278 949	278 910	7 167 768	1 254	8 712	1 430	312 850	-285 650	42 685 994	Transferts internes
Totaal lopende ontvangsten	8 558 450	26 715 768	617 251	278 913	7 441 984	1 264	9 653	1 432	69 632 154	-100 000		Total recettes courantes

TABEL II.2
Budget de la gestion globale des travailleurs salariés 2018
(hormis soins de santé)
(En milliers EUR) (contrôle budgétaire) (suite)

TABEL II.2
Begroting van het globaal beheer voor werknemers 2018
(geneeskundige verzorging uitgezonderd)
(In duizend EUR) (begrotingscontrole) (vervolg)

Lopende uitgaven	RIZIV- Uitkeringen / INAMI- Indemnités	FPD / SFP	Fedris-AO / Fedris-AT	Fedris-BZ / Fedris -MP	RVA / ONEm	Mijnwerkers / Mineurs	HZIV-Zeelieden ZIV / CAAMI-Marins AMI	RSZ-Zeelieden Wachtgeld / ONSS-Marins Alloc. d'attente	RSZ-GFB / ONSS-GFG	Maatregelen / Mesures	TOTAAL / TOTAL	Dépenses courantes
Prestaties	8 262 138	26 335 320	224 786	235 699	6 939 994	903	7 406	706		-100 000	41 906 952	Prestations
Betalingskosten		2 247	0	28		0	0				2 275	Frais de paiement
Beheerskosten	296 332	145 707	22 762	33 417	424 506	360	1 160	724	173 829		1 098 797	Frais d'administration
Centrale instellingen	25 377	142 707	22 762	33 417	247 386	360	1 160	724	173 829		647 722	Organismes centraux
Diensten derden	270 955	3 000			177 120						451 075	Services tiers
Externe overdrachten		219 945	44 696		24 920		0		27 361 334		27 650 895	Transferts externes
RIZIV-Geneeskundige verzorging									23 659 006		23 659 006	INAMI-Soins de santé
Bijdrageverminderingen (ESR 2010)									1 998 553		1 998 553	Réductions de cotisations (SEC 2010)
Federale overheid									558 486		558 486	État fédéral
Gefedereerde entiteiten									1 440 067		1 440 067	Entités fédérées
Andere		219 945	44 696		24 920		0		1 703 775		1 993 336	Autres
Interestlasten									-1 725		-1 725	Charges d'intérêt
Diversen	48 422	10 000	12 157	9 770	52 564	1	1 087	2			134 002	Divers
Uitgaven voor interne overdrachten	8 606 893	26 713 219	304 401	278 913	7 441 984	1 264	9 653	1 432	27 533 438	-100 000	70 791 197	Dépenses avant transferts internes
RSZ-GFB			312 850								312 850	ONSS-GFG
Andere takken									42 373 144		42 373 144	Autres branches
Interne overdrachten			312 850						42 373 144		42 685 994	Transferts internes
Totaal lopende uitgaven	8 606 893	26 713 219	617 251	278 913	7 441 984	1 264	9 653	1 432	69 906 582	-100 000		Total dépenses courantes
Saldo lopende rekeningen	-48 443	2 549	0	0	0	0	0	0	-274 428	0	-320 322	Solde comptes courants
Kapitaalrekeningen	RIZIV- Uitkeringen / INAMI- Indemnités	FPD / SFP	Fedris-AO / Fedris-AT	Fedris-BZ / Fedris -MP	RVA / ONEm	Mijnwerkers / Mineurs	HZIV-Zeelieden ZIV / CAAMI-Marins AMI	RSZ-Zeelieden Wachtgeld / ONSS-Marins Alloc. d'attente	RSZ-GFB / ONSS-GFG	Maatregelen / Mesures	TOTAAL / TOTAL	Comptes de capital
Ontvangsten		170							0		170	Recettes
Uitgaven									62 133		62 133	Dépenses
Saldo kapitaalrekeningen		170							-62 133		-61 963	Solde comptes de capital
Budgettair resultaat	-48 443	2 719	0	0	0	0	0	0	-336 561	0	-382 285	Résultat budgétaire

2 Commentaar bij de financiële toestand van 2017 en 2018

Alle gegevens in de tabellen zijn gebaseerd op de parameters van de economische begroting van februari 2018 en houden rekening met de regeringsbeslissingen die bekend gemaakt zijn op 30 maart 2018.

Volgens de economische begroting van het INR van februari 2018 zal de groei van het bbp in 2017 in reële termen uitkomen op 1,7 %. Voor 2018 wordt de groei van het bbp op 1,8 % geraamd. De groeivoet van de gezondheidsindex zou dalen van 1,8 % in 2017 tot 1,6 % in 2018. Er is een spilindexoverschrijding voorzien in september 2018.

Op basis van de economische begroting van februari 2018 is de RSZ uitgegaan van de volgende hypothesen voor de loonmassa van de privésector:

2 Commentaire sur la situation financière de 2017 et 2018

Toutes les données figurant dans les tableaux sont basées sur les paramètres du budget économique de février 2018 et tiennent compte des décisions du gouvernement notifiées le 30 mars 2018.

Selon le budget économique de l'ICN de février 2018, la croissance du PIB en termes réels devrait s'élever à 1,7 % pour 2017. Pour 2018, le taux de croissance du PIB est estimé à 1,8 %. Le taux de croissance de l'indice santé passerait de 1,8 % en 2017 à 1,6 % en 2018. Un dépassement de l'indice pivot est prévu en septembre 2018.

Sur base du budget économique de février 2018, l'ONSS est parti des hypothèses suivantes pour la masse salariale du secteur privé :

	2017	2018		
	Voorlopige realisaties / Réalisations provisoires	Initiële begroting / Budget initial	Begrotingscontrole / Contrôle budgétaire	
Bbp in volume	1,70 %	1,60 %	1,80 %	PIB en volume
Loonmassa	3,70 %	3,70 %	4,00 %	Masse salariale
Indexering	1,60 %	1,60 %	1,60 %	Indexation
Reële loonstijging	0,30 %	0,70 %	0,80 %	Hausse réelle des salaires
Tewerkstelling (VTE)	1,80 %	1,40 %	1,60 %	Emploi (ETP)

Bron: RSZ

Source: ONSS

2017

Het saldo van de lopende rekeningen bedraagt 410 422 duizend EUR, wat een verhoging is van 263 960 duizend EUR ten opzichte van de laatste cijfers die voorgesteld werden.

Ten opzichte van de ramingen van oktober 2017 verhogen de ontvangsten met 177 850 duizend EUR, voornamelijk door een verhoging van de bijdragenontvangsten met 212 317 duizend EUR (maatregelen inzake strijd tegen de sociale

2017

Le solde des comptes courants s'élève à 410 422 milliers EUR, soit une augmentation de 263 960 milliers EUR par rapport aux derniers chiffres présentés.

Par rapport aux estimations d'octobre 2017, les recettes augmentent de 177 850 milliers EUR, principalement en raison de l'augmentation des recettes de cotisations de 212 317 milliers EUR (mesures de lutte contre la fraude sociale

fraude inbegrepen), terwijl de uitgaven verminderen met 86 110 duizend EUR, voornamelijk door een vermindering van de sociale prestaties met 105 209 duizend EUR.

incluses), alors que les dépenses diminuent de 86 110 milliers EUR, principalement en raison d'une diminution des prestations sociales de 105 209 milliers EUR.

2018

2018

Ontvangsten

Recettes

Het totaal van de eigen lopende ontvangsten belooft 70 470 875 duizend EUR.

Le total des recettes courantes propres s'élève à 70 470 875 milliers EUR.

Het totaal van de sociale bijdragen bij het RSZ-Globaal beheer neemt toe met 325 097 duizend EUR ten opzichte van de initiële begroting 2018.

Le total des cotisations à l'ONSS-Gestion globale croît de 325 097 milliers EUR par rapport au budget initial 2018.

Deze verhoging komt voornamelijk voort uit de hypothese over de groei van de loonmassa (+4,0 % voor de privésector en +1,5 % voor de openbare sector) en van de integratie van de bijdragen van de voormalige HVKZ (+43,2 miljoen EUR), die zich voordien in een andere plaats in de begroting bevonden.

Cette augmentation est principalement due à l'hypothèse de la croissance de la masse salariale (+4,0 % pour le secteur privé et +1,5 % pour le secteur public) et à l'intégration des cotisations de l'ancienne CSPM (+43,2 millions EUR) qui se trouvaient auparavant à un endroit différent dans le budget.

De globale staatstoelage verhoogt met 124 844 duizend EUR ten opzichte van de initiële begroting en bedraagt 2 073 487 duizend EUR in 2018.

La subvention globale de l'État augmente de 124 844 milliers EUR par rapport au budget initial et s'élève à 2 073 487 milliers EUR en 2018.

Deze verhoging wordt verklaard door het in rekening brengen van de nieuwe economische parameters van februari 2018 (+3,8 miljoen EUR) en de integratie van een bijkomend bedrag van 121 miljoen EUR om de financiering van het Gesolidariseerd Pensioenfonds van de lokale besturen door het globaal beheer te compenseren.

Cette augmentation s'explique par la prise en compte des nouveaux paramètres économiques de février 2018 (+3,8 millions EUR) et par l'intégration d'un montant supplémentaire de 121 millions EUR pour compenser le financement du Fonds de pension solidarisé des pouvoirs locaux par la gestion globale.

Rekening houdend met de technische correcties, de regeringsmaatregelen, en het teveel ontvangen in 2017 (336 561 duizend EUR), bedraagt de evenwichtsdotatie in toepassing van de wet van 18 april 2017 tot hervorming van de financiering van de sociale zekerheid 2 109 103 duizend EUR in 2018.

En tenant compte des corrections techniques, des mesures du gouvernement et du trop-perçu de 2017 (336 561 milliers EUR), la dotation d'équilibre en application de la loi du 18 avril 2017 portant réforme du financement de la sécurité sociale s'élève à 2 109 103 milliers EUR en 2018.

Het bedrag van de alternatieve financiering bedraagt 12 440 592 duizend EUR in 2018, wat een vermindering van 178 824 duizend EUR is ten opzichte van initiële begroting. Deze negatieve evolutie wordt verklaard door:

Le montant du financement alternatif s'élève à 12 440 592 milliers EUR en 2018, soit une diminution de 178 824 milliers EUR par rapport au budget initial. Cette évolution négative s'explique par :

- De verhoging van het basisbedrag afkomstig van de btw: +14 552 duizend EUR;

- L'augmentation du montant de base venant de la TVA : + 14 552 milliers EUR ;

- De vermindering van het basisbedrag afkomstig van de roerende voorheffing: -164 465 duizend EUR;
- De vermindering van het bedrag voor de geneeskundige verzorging afkomstig van de btw (artikel 24, § 1quater): -28 911 duizend EUR.

In de diverse ontvangsten van het RIZIV werd rekening gehouden met de maatregel "invordering na overlijden". Om de genomen maatregel uit te voeren dient een conventie te worden afgesloten tussen de mutualiteiten en FEBELFIN om de recuperatie van uitkeringen vanop geblokkeerde rekeningen mogelijk te maken. Deze conventie zal worden afgesloten zodat de maatregel een halve jaaropbrengst kan genereren in 2018.

De opbrengst van deze maatregel is 500 duizend EUR in 2018.

Niet-verdeelde ontvangsten

In het kader van de strijd tegen de sociale fraude heeft de regering een reeks nieuwe maatregelen beslist.

Inzake de informatie-uitwisseling zullen de bevoegde ministers en staatssecretarissen de maatregelen onderzoeken die kunnen worden genomen om de strijd aan te gaan met de fraude met sociale uitkeringen, de fraude met sociale bijdragen en de fiscale fraude.

Inzake de strijd tegen oneerlijke concurrentie en de sociale dumping verzekeren de RSZ en de KSZ de uitbreiding van de toegangen tot het 'dolsis'-platform voor de FOD Financiën, onder andere door de bestaande internetdiensten te gebruiken.

De samenwerking tussen de RSZ en de Fiscus wordt opgedreven in het kader van de controle inzake de 183 dagen-regel en de verlenging van de detachering.

Strengere voorwaarden om te genieten van een verlenging van de detachering zullen vastgelegd worden met als doel misbruik tegen te gaan en de betrouwbare detacheringen te behouden.

Bovendien zal in toenemende mate een beroep gedaan worden op datamining.

- La diminution du montant de base venant du précompte mobilier : -164 465 milliers EUR ;

- La diminution du montant pour les soins de santé venant de la TVA (article 24, § 1quater) : -28 911 milliers EUR.

Dans les recettes diverses de l'INAMI, il a été tenu compte de la mesure « recouvrement après décès ». Pour exécuter cette mesure, il convient de conclure une convention entre les mutualités et FEBELFIN, afin de pouvoir récupérer des indemnités sur des comptes bloqués. Cette convention sera conclue afin que la mesure puisse générer la moitié d'un revenu annuel en 2018.

L'impact de cette mesure est de 500 milliers EUR en 2018.

Recettes non réparties

Dans le cadre de la lutte contre la fraude sociale, le gouvernement a décidé d'une série de nouvelles mesures.

En matière d'échange d'informations, les ministres et secrétaires d'Etat compétents examineront les mesures qui peuvent être prises pour s'atteler à la lutte contre la fraude aux allocations sociales, la fraude aux cotisations sociales et la fraude fiscale.

En matière de lutte contre la concurrence déloyale et le dumping social, l'ONSS et la BCSS assurent l'expansion des accès à la plateforme 'dolsis' pour le SPF Finances, entre autres en utilisant les services internet existants.

La collaboration entre l'ONSS et le Fisc est intensifiée dans le cadre du contrôle sur le plan de la règle des 183 jours et le prolongement du détachement.

Des conditions plus strictes seront fixées pour bénéficier d'un prolongement du détachement avec pour objectif la lutte contre les abus et la préservation des détachements fiables.

En outre, il y aura un recours accru au datamining.

De totale opbrengst van deze nieuwe maatregelen voor 2018 is 25 000 duizend EUR, waarvan 10 000 duizend EUR in de sociale zekerheid: 9 200 duizend EUR in het stelsel van de werknemers en 800 duizend EUR in het stelsel van de zelfstandigen.

De voorgaande maatregelen komen als aanvulling bij de maatregelen die al genomen werden in de strijd tegen de sociale fraude.

Uitgaven

Het totaal van de lopende uitgaven vóór interne overdrachten bedraagt 70 791 197 duizend EUR, hetzij een verhoging van 0,61 % of 430 449 duizend EUR ten opzichte van de initiële begroting 2018.

De evolutie van de sociale prestaties van de verschillende takken wordt becommentarieerd in het gedeelte "Prestaties" hieronder.

Rekening houdend met de wet van 18 april 2017 tot hervorming van de financiering van de sociale zekerheid, bedragen de middelen overgedragen voor de financiering van de geneeskundige verzorging 23 717 794 duizend EUR (zie hoofdstuk 4).

Resultaat

Rekening houdend met de evenwichtsdotatie is het budgettair resultaat van het RSZ-Globaal beheer (lopende rekeningen en kapitaalrekeningen met uitzondering van de evolutie van de beleggingen) -336 561 duizend EUR in 2018. Dit bedrag stemt overeen met de terugbetaling van wat « teveel ontvangen » werd aan evenwichtsdotatie voor 2017.

De FPD heeft een positief saldo van 2 549 duizend EUR. Dit bedrag wordt toegewezen aan de tweede pensioenpijler van het personeel van de federale gezondheidssectoren.

De tak RIZIV-Uitkeringen heeft een negatief saldo van 48 443 duizend EUR. Dit bedrag is verschuldigd door de afsluiting van de rekeningen van het jaar 2015.

L'impact total de ces nouvelles mesures pour 2018 est de 25 000 milliers EUR, dont 10 000 milliers EUR en sécurité sociale : 9 200 milliers EUR dans le régime des salariés et 800 milliers EUR dans le régime des indépendants.

Les mesures précédentes viennent en complément des mesures déjà prises visant à lutter contre la fraude sociale.

Dépenses

Le total des dépenses courantes avant transferts internes s'élève à 70 791 197 milliers EUR, soit une augmentation de 0,61 % ou 430 449 milliers EUR par rapport au budget initial 2018.

L'évolution des prestations sociales des différentes branches est commentée dans la partie « Prestations » ci-dessous.

Compte tenu de la loi du 18 avril 2017 portant réforme du financement de la sécurité sociale, les moyens transférés pour le financement des soins de santé s'élèvent à 23 717 794 milliers EUR (voir chapitre 4).

Résultat

Compte tenu de la dotation d'équilibre, le résultat budgétaire de l'ONSS-Gestion globale (comptes courants et comptes de capital à l'exception de la variation des placements) est de -336 561 milliers EUR en 2018. Ce montant correspond au remboursement du « trop-perçu » de la dotation d'équilibre 2017.

Le SFP a un solde positif de 2 549 milliers EUR. Ce montant est affecté au deuxième pilier de pension du personnel des secteurs fédéraux de la santé.

La branche INAMI Indemnités a un solde négatif de 48 443 milliers EUR. Ce montant est dû à la clôture des comptes de l'année 2015.

TABEL II.3
**Socialebijdragenverminderingen -
 Maribel uitgezonderd**
2017-2018
 (In duizend EUR)

TABLEAU II.3
**Réductions de cotisations sociales -
 hormis Maribel**
2017-2018
 (En milliers EUR)

	2017	2018		
	Voorlopige realisaties / Réalisations provisoires	Initiële begroting / Budget initial	Begrotingscontrole / Contrôle budgétaire	
FEDERALE VERMINDERINGEN	6 370 976	2 888 584	2 879 392	RÉDUCTIONS FÉDÉRALES
WERKNEMERS	6 367 360	2 884 529	2 875 662	SALARIES
Specifieke bijdragenverminderingen ⁽¹⁾	118 009	121 028	124 831	Réductions de cotisations spécifiques ⁽¹⁾
Loonmatiging universiteiten	89 044	88 232	92 606	Modération salariale universités
Wetenschappelijk onderzoek	28 965	32 796	32 225	Recherche scientifique
Vermindering persoonlijke bijdragen ⁽²⁾	1 035 545	1 005 227	997 748	Réductions cotisations personnelles ⁽²⁾
Werkbonus	1 033 817	1 002 960	996 107	Bonus à l'emploi
Herstructurering	1 728	2 267	1 641	Restructuration
Vermindering patronale bijdragen ⁽¹⁾	382 156	445 964	429 925	Réductions cotisations patronales ⁽¹⁾
Plus-plannen	354 282	417 298	399 980	Plans plus
Arbeidsduurvermindering	9 064	8 892	9 176	Réduction du temps de travail
Vervangingen in de publieke sector	4 207	4 183	4 318	Remplacements dans le secteur public
Horeca ⁽³⁾	14 603	15 591	16 451	Horeca ⁽³⁾
Structurele bijdragenverminderingen ⁽²⁾	4 825 484	1 312 310	1 323 158	Réductions de cotisations structurelles ⁽²⁾
Hoge lonen	504 692	32 526	32 550	Hauts salaires
Lage lonen	454 189	1 193 888	1 204 469	Bas salaires
Forfait	3 866 603	85 896	86 139	Forfait
Achterstallen en oude codes ⁽¹⁾	6 166			Arriérés et anciens codes ⁽¹⁾
LOKALE BESTUREN	1 120	1 226	1 151	POUVOIRS LOCAUX
Vermindering patronale bijdragen ⁽¹⁾	1 120	1 226	1 151	Réductions cotisations patronales ⁽¹⁾
Vrijwillige vierdagenweek	1 120	1 226	1 151	Semaine volontaire de quatre jours
ZEELIEDEN	2 496	2 829	2 579	MARINS

TABEL II.3
Socialebijdragenverminderingen -
Maribel uitgezonderd
2017-2018

(In duizend EUR) (vervolg)

TABLEAU II.3
Réductions de cotisations sociales -
hormis Maribel
2017-2018

(En milliers EUR) (suite)

	2017	2018		
	Voorlopige realisaties / Réalisations provisoires	Initiële begroting / Budget initial	Begrotingscontrole / Contrôle budgétaire	
GEREGIONALISEERDE VERMINDERINGEN ⁽⁴⁾	1 472 167	1 450 034	1 440 066	RÉDUCTIONS RÉGIONALISÉES ⁽⁴⁾
WERKNEMERS	1 131 963	1 127 732	1 106 296	SALARIES
Gesubsidieerde contractuelen	267 522	275 211	270 859	Contractuels subventionnés
Huispersoneel	117	130	112	Personnel de maison
Kunstenaars	8 319	8 522	8 524	Artistes
Onthaalouders	13 860	14 554	13 980	Gardien(ne)s d'enfants
Herstructurering	9 574	6 198	4 811	Restructuration
Jonge werknemers	150 774	212 382	183 927	Jeunes travailleurs
Langdurig werkzoekenden	159 822	112 480	105 988	Chômeurs de longue durée
Activering Preventiepersoneel	112	129	0	Activation personnel de Prévention
Doorstromingsprogramma's ⁽⁵⁾	6 584	4 814	4 425	Programmes de transition ⁽⁵⁾
SINE (Sociale inschakelingseconomie)	21 514	22 028	22 357	SINE (Économie d'insertion sociale)
Oudere werknemers	488 589	465 885	485 687	Travailleurs âgés
Mentors	5 176	5 399	5 626	Tuteurs
LOKALE BESTUREN	307 211	285 991	299 566	POUVOIRS LOCAUX
Langdurig werkzoekenden	5 784	3 339	2 931	Chômeurs de longue durée
Doorstromingsprogramma's	2 519	2 003	1 878	Programmes de transition
SINE (Sociale inschakelingseconomie)	3 306	3 446	3 379	SINE (Économie d'insertion sociale)
Jonge werknemers	4 871	2 110	4 840	Jeunes travailleurs
Herstructurering	177	107	92	Restructuration
Mentors	608	467	625	Tuteurs
Gesubsidieerde contractuelen	210 286	206 318	214 166	Contractuels subventionnés
Kunstenaars	1	1	1	Artistes
Onthaalouders	4 874	5 330	5 008	Gardien(ne)s d'enfants
Artikel "60"	73 772	62 599	66 037	Article "60"
Activering Preventiepersoneel	1 013	271	609	Activation personnel de Prévention
ZEELIEDEN	32 993	36 311	34 204	MARINS
TOTAAL	7 843 143	4 338 618	4 319 458	TOTAL

(*) Rekening houdend met de taxshift.

(1) Verminderings ingeschreven in de uitgaven krachtens ESR 2010.

(2) Verminderings afgetrokken van de bijdragenontvangsten.

(3) Bijdrageverminderingen vaste werknemers horeca.

(4) Verminderings die ingeschreven zijn in de uitgaven krachtens ESR 2010 en die het onderwerp uitmaken van een financiering door de gefedereerde entiteiten.

(5) Doorstromingsprogramma's: niet meer van toepassing voor het Vlaams Gewest.

(*) En tenant compte du taxshift.

(1) Réductions inscrites en dépenses en vertu du SEC 2010.

(2) Réductions déduites des recettes de cotisations.

(3) Réduction de cotisations travailleurs fixes horeca.

(4) Réductions qui sont inscrites en dépenses en vertu du SEC 2010 et qui font l'objet d'un financement par les entités fédérées.

(5) Programmes de transition professionnelle : plus d'application pour la Région flamande.

3 Evolutie van de prestaties 2017-2018

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.

Het totaal van de sociale correcties van de tabel II.7 bedraagt 420 579 duizend EUR voor 2018, inbegrepen de impact van de maatregelen die ingevoerd zijn in de loop van 2017.

In 2017 verminderen de sociale prestaties globaal met 105 209 duizend EUR ten opzichte van de laatste ramingen van oktober 2017. Deze evolutie wordt voornamelijk verklaard door de actualisering van de volumefactoren in de sectoren van de uitkeringen en van de werkloosheid en door een verhoging van het gemiddelde bedrag van de pensioenen.

In 2018 zal het totaal van de sociale prestaties 41 906 952 duizend EUR bedragen, hetzij 0,78 % of 325 061 duizend EUR meer dan bij de initiële begroting 2018. Deze stijging komt voornamelijk door de evolutie van de volumefactoren, de indexering van de prestaties in oktober 2018 en de verschillende maatregelen van de regering, zoals hieronder uiteengezet.

Werkloosheid

De maatregel met betrekking tot de aanwerving van jonge werknemers van 18 tot 21 jaar (starterjobs) wordt ingeschreven in de begroting van de sociale zekerheid met datum van inwerkingtreding 1 juli 2018. In de initiële begroting werd hij ondergebracht bij de onverdeelde maatregelen binnen entiteit I.

De opbrengst van 18 000 duizend EUR in 2018 wordt verdeeld als volgt: 1/3^{de} als verhoging van de bijdragen, 1/3^{de} als vermindering van de werkloosheidsuitkeringen en 1/3^{de} in de fiscaliteit.

3 Évolution des prestations 2017-2018

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.

Le total des corrections sociales du tableau II.7 s'élève à 420 579 milliers EUR pour 2018, y compris l'impact des mesures qui ont été introduites dans le courant de 2017.

En 2017, les prestations sociales diminuent globalement de 105 209 milliers EUR par rapport aux dernières estimations d'octobre 2017. Ces évolutions s'expliquent principalement par l'actualisation des facteurs de volume dans les secteurs des indemnités et du chômage et par une augmentation du montant moyen des pensions.

En 2018, le total des prestations sociales atteindra 41 906 952 milliers EUR, soit 0,78 % ou 325 061 milliers EUR de plus qu'au budget initial 2018. Cette augmentation est principalement due à l'évolution des facteurs de volume, à l'indexation des prestations en octobre 2018 et aux différentes mesures du gouvernement exposées ci-dessous.

Chômage

La mesure relative à l'engagement de jeunes travailleurs de 18 à 21 ans (starter jobs) est inscrite au budget de la sécurité sociale avec entrée en vigueur au 1^{er} juillet 2018. Au budget initial, elle avait été placée dans les mesures non-réparties au sein de l'entité I.

Le rendement de 18 000 milliers EUR en 2018 est réparti de la manière suivante : 1/3^{ème} en augmentation de cotisations, 1/3^{ème} en diminution d'allocations de chômage et 1/3^{ème} en fiscalité.

Uitkeringen

De maatregel arbeidsintegratiejobs die een kader creëert dat toelaat tewerkstelling op maat te scheppen voor de langdurig zieken en voor personen met een handicap wordt ingeschreven in de begroting van de sociale zekerheid met datum van inwerkingtreding 1 juli 2018. In de initiële begroting werd hij ondergebracht bij de onverdeelde maatregelen binnen entiteit I.

De opbrengst van 8 000 duizend EUR in 2018 wordt verdeeld als volgt: 1/3^{de} als verhoging van de bijdragen, 1/3^{de} als vermindering van de RIZIV-uitkeringen en 1/3^{de} in de fiscaliteit.

Indemnités

La mesure relative aux jobs de réinsertion professionnelle, fixant un cadre permettant de créer des emplois sur mesure pour les malades de longue durée et les personnes handicapées est inscrite au budget de la sécurité sociale avec entrée en vigueur au 1^{er} juillet 2018. Au budget initial, elle avait été placée dans les mesures non-réparties au sein de l'entité I.

Le rendement de 8 000 milliers EUR en 2018 est réparti de la manière suivante : 1/3^{ème} en augmentation de cotisations, 1/3^{ème} en diminution d'indemnités INAMI et 1/3^{ème} en fiscalité.

TABEL II.4
Prestaties van het stelsel globaal beheer voor werknemers 2017-2018
(geneeskundige verzorging uitgezonderd)
 (In duizend EUR)

TABLEAU II.4
Prestations du régime de la gestion globale des travailleurs salariés 2017-2018
(hormis soins de santé)
 (En milliers EUR)

	2017	2018		2018 (II) / (I)		2018 / 2017	
	Voorlopige realisaties / Réalisations provisoires	Initiële begroting / Budget initial (I)	Begrotingscontrole / Contrôle budgétaire (II)	In absolute cijfers / En chiffres absolus	In % / En %	In absolute cijfers / En chiffres absolus	In % / En %
RIZIV-Uitkeringen	7 767 109	8 302 834	8 262 138	-40 696	-0,49 %	495 029	6,37 %
FPD	25 234 747	25 925 605	26 335 320	409 715	1,58 %	1 100 573	4,36 %
Fedris-Arbeidsongevallen	219 152	225 736	224 786	-949	-0,42 %	5 634	2,57 %
Fedris-Beroepsziekten	235 573	230 849	235 699	4 850	2,10 %	126	0,05 %
RVA	7 301 933	7 087 037	6 939 994	-147 043	-2,07 %	-361 939	-4,96 %
Subtotaal	40 758 514	41 772 061	41 997 937	225 877	0,54 %	1 239 423	3,04 %
Mijnwerkers-Invaliditeit	953	899	903	4	0,44 %	-50	-5,25 %
HZIV-Zeelieden - ZIV	7 286	7 608	7 406	-202	-2,65 %	120	1,65 %
RSZ-Zeelieden - Wachtgeld	749	824	706	-118	-14,29 %	-43	-5,70 %
Onverdeeld	0	-200 000	-100 000	100 000	-50,00 %	-100 000	Non réparti
TOTAAL	40 767 502	41 581 391	41 906 952	325 561	0,78 %	1 139 450	2,79 %
							TOTAL

(1) Vanaf 2017 wordt de loopbaanonderbreking van de federale overheidssector verplaatst naar de stelsels buiten globaal beheer.

(1) À partir de 2017, les interruptions de carrière du secteur public sont déplacées vers les régimes hors gestion globale.

TABEL II.5

**Volumefactoren van de prestaties
van het stelsel globaal beheer voor werknemers 2017-2018
(geneeskundige verzorging uitgezonderd)**

TABLEAU II.5

**Facteurs de volume des prestations
du régime de la gestion globale des travailleurs salariés 2017-2018
(hormis soins de santé)**

	2017	2018		2018 (II) / (I)		2018 / 2017		
	Voorlopige realisaties / Réalisations provisoires	Initiële begroting / Budget initial (I)	Begrotingscontrole / Contrôle budgétaire (II)	In absolute cijfers / En chiffres absolus	In % / En %	In absolute cijfers / En chiffres absolus	In % / En %	
RIZIV-Uitkeringen (aantal dagen)	165 127 936	174 585 808	170 178 781	-4 407 027	-2,52 %	5 050 845	3,06 %	INAMI-Indemnités (nombre de jours)
Primaire ongeschiktheid	35 915 731	38 143 330	36 376 726	-1 766 604	-4,63 %	460 995	1,28 %	Incapacité primaire
Invaliditeit	119 710 892	126 754 333	124 320 796	-2 433 537	-1,92 %	4 609 904	3,85 %	Invalidité
Moederschap ⁽¹⁾	9 501 313	9 301 338	9 103 318	-198 020	-2,13 %	-397 995	-4,19 %	Maternité ⁽¹⁾
Vaderschap + adoptie		386 807	377 941	-8 866	-2,29 %	377 941		Paternité + adoption
FPD (aantal begunstigten)	4 531 209	4 590 261	4 577 146	-13 115	-0,29 %	45 937	1,01 %	SFP (nombre de bénéficiaires)
Rustpensioenen	1 758 254	1 815 422	1 812 361	-3 061	-0,17 %	54 107	3,08 %	Pensions de retraite
Overlevingspensioenen	454 521	450 957	446 992	-3 965	-0,88 %	-7 529	-1,66 %	Pensions de survie
Vakantiegeld	1 926 193	1 966 703	1 966 703	0	0,00 %	40 510	2,10 %	Pécule de vacances
Verwarmingstoelage	41 863	39 642	39 180	-462	-1,17 %	-2 683	-6,41 %	Allocation de chauffage
Renten (kapitalisatie)	350 378	317 537	311 910	-5 627	-1,77 %	-38 468	-10,98 %	Rentes (capitalisation)
Fedris-AO (aantal gerechtigden)	170 628	175 274	175 014	-260	-0,15 %	4 386	2,57 %	Fedris-AT (nombre de bénéficiaires)
Aanpassingsbijslag	17 347	16 209	16 209	0	0,00 %	-1 138	-6,56 %	Allocation de péréquation
Verzekeringsoperaties	174	175	175	0	0,00 %	1	0,57 %	Opérations assurances
Uitkeringen (< 10 %)	123 546	129 107	128 880	-227	-0,18 %	5 334	4,32 %	Indemnités (< 10 %)
Uitkeringen (10 % tot < 16 %)	16 416	17 190	17 190	0	0,00 %	774	4,71 %	Indemnités (10 % à < 16 %)
Uitkeringen (16 % tot < 20 %)	1 940	2 075	2 042	-33	-1,59 %	102	5,26 %	Indemnités (16 % à < 20 %)
Fedris-BZ (aantal vergoedingen)	59 438	56 402	57 957	1 555	2,76 %	-1 481	-2,49 %	Fedris-MP (nombre d'indemnités)
Pneumoconiose	8 702	6 750	7 452	702	10,40 %	-1 250	-14,36 %	Pneumoconiose
Andere beroepsziekten	50 736	49 652	50 505	853	1,72 %	-231	-0,46 %	Autres maladies professionnelles
RVA (aantal fysieke eenheden) ⁽²⁾	845 720	819 302	781 348	-37 954	-4,63 %	-64 372	-7,61 %	ONEm (nombre d'unités physiques) ⁽²⁾
Werkloosheid	589 105	576 362	546 715	-29 647	-5,14 %	-42 390	-7,20 %	Chômage
Volledige werkloosheid	480 613	460 180	441 594	-18 586	-4,04 %	-39 019	-8,12 %	Chômage complet
Tijdelijke werkloosheid	97 975	104 022	93 625	-10 397	-9,99 %	-4 349	-4,44 %	Chômage temporaire
Vrijgestelden PWA	1 722	1 600	1 700	100	6,25 %	-22	-1,28 %	Dispensés ALE
Beschutte werkplaatsen	200	200	200	0	0,00 %	1	0,25 %	Ateliers protégés
Onthaalouders	2 263	2 500	2 200	-300	-12,00 %	-63	-2,78 %	Accueillants d'enfants
Seniorvakantie	287	260	300	40	15,38 %	13	4,68 %	Vacances seniors
Jeugdvakantie	2 737	2 600	2 800	200	7,69 %	63	2,31 %	Vacances jeunes
Ontslaguitkering / Crispriem	522	1 500	295	-1 205	-80,33 %	-227	-43,45 %	Allocation de licenciement / Prime de crise
Ontslagcompensatievergoeding	2 788	3 500	4 000	500	14,29 %	1 213	43,50 %	Indemnité en compensation du licenciement
Werkloosheid met bedrijfstoeslag / Bruggpensioen	84 138	78 740	75 660	-3 080	-3,91 %	-8 478	-10,08 %	Chômage avec complément d'entreprise / Prépension
Tijdskrediet	172 478	164 200	158 973	-5 227	-3,18 %	-13 504	-7,83 %	Crédit-temps
Mijnwerkers-Invaliditeit (aantal gevallen)	60	51	51	0	0,00 %	-9	-15,00 %	Mineurs-Invalidité (nombre de cas)
HZIV-Zeelieden - ZIV (aantal dagen)	18 203	17 302	17 700	398	2,30 %	-503	-2,76 %	CAAMI-Marins - AMI (nombre de jours)
Primaire ongeschiktheid	8 634	7 950	8 700	750	9,43 %	66	0,76 %	Incapacité primaire
Invaliditeit	9 569	9 352	9 000	-352	-3,76 %	-569	-5,95 %	Invalidité
RSZ-Zeelieden - Wachtgeld (aantal dagen)	14 575	15 983	14 003	-1 980	-12,39 %	-572	-3,92 %	ONSS-Marins - Allocation d'attente (nombre de jours)
Wachtgeld	14 575	15 983	14 003	-1 980	-12,39 %	-572	-3,92 %	Alloc. Attente

(1) In 2017: vaderschap + adoptie inbegrepen.

(2) Vanaf 2017 wordt de loopbaanonderbreking van de federale overheidssector verplaatst naar de stelsels buiten globaal beheer.

(1) En 2017: y compris paternité + adoption.

(2) À partir de 2017, les interruptions de carrière du secteur public sont déplacées vers les régimes hors gestion globale.

TABEL II.6

**Indexering van de prestaties
2017-2018**

TABLEAU II.6

**Indexation des prestations
2017-2018**

	Spilindex / Indice pivot (2013 = 100)	Gemiddelde spilindex / Indice pivot moyen (2013 = 100)	Jaarlijkse toename / Accroissement annuel (*)	
2017: juni	103,04	102,20	2,17 %	2017: juin
2018: oktober	105,10	103,56	1,33 %	2018: octobre

(*) Van de gemiddelde spilindex.

| (*) De l'indice pivot moyen.

TABEL II.7
Sociale correcties die ingaan
in 2017-2018 (*)
(In miljoen EUR)

TABLEAU II.7
Corrections sociales qui prennent
cours en 2017-2018 (*)
(En millions EUR)

Sociale correcties - Stelsel van de werknemers	Van kracht / Prise de cours	Raming van de uitgaven / Estimation des dépenses		Corrections sociales - Régime des travailleurs salariés
		2017	2018	
1. Uitkeringen				1. Indemnités
- WV: inhaalpremie +55 EUR in mei 2017 na 2 jaar AO voor personen met gezinslast	1.5.2017	4,35	9,30	- BE : prime de rattrapage +55 EUR en mai 2017 après 2 ans AT pour personnes avec charge de famille
- WV: inhaalpremie +26 EUR in mei 2017 na 2 jaar AO voor personen zonder gezinslast	1.5.2017	5,63	12,10	- BE : prime de rattrapage +26 EUR en mai 2017 après 2 ans AT pour personnes sans charge de famille
- WV: cohorte 2011, 6 jaar, exclusief minima (2 %)	1.9.2017	0,87	2,52	- BE : cohorte 2011, 6 ans, sans minima (2 %)
- WV: minima regelmatige werknemers - invaliditeit en AO (1,7	1.9.2017	15,18	48,75	- BE : minima travailleurs réguliers - invalidité et AT (1,7 %)
- WV: verhoging minima onregelmatige werknemers - invaliditeit en AO (0,9 %)	1.9.2017	2,45	7,84	- BE : augmentation minima travailleurs irréguliers - invalidité et AT (0,9 %)
- WV: hulp van derden (5 %)	1.9.2017	3,80	6,09	- BE : aide de tiers (5 %)
- Plafond ZIV +0,8	1.1.2018		1,17	- Plafond AMI +0,8
- WV: cohorte 2012, 6 jaar, exclusief minima (2 %)	1.1.2018		2,87	- BE : cohorte 2012, 6 ans, sans minima (2 %)
- Verhoging minima regelmatige werknemers - met gezinslast en alleenstaanden + 0,7 %	1.1.2018		12,72	- Augmentation minima travailleurs réguliers - avec charge et isolés + 0,7 %

(*) Budgettaire bedragen van het jaar waarin de maatregel ingevoerd is en van het jaar daaropvolgend.

(*) Montants budgétaires de l'année d'introduction de la mesure et de l'année suivante.

TABEL II.7
Sociale correcties die ingaan
in 2017-2018 (*)
(In miljoen EUR) (vervolg)

TABLEAU II.7
Corrections sociales qui prennent
cours en 2017-2018 (*)
(En millions EUR) (suite)

Sociale correcties - Stelsel van de werknemers	Van kracht / Prise de cours	Raming van de uitgaven / Estimation des dépenses		Corrections sociales - Régime des travailleurs salariés
		2017	2018	
2. Werkloosheid				2. Chômage
- WV: thematische verlopen voor alleenstaanden met kinderen: voltijdse uitkeringen (+ en - 50 jaar) en halftijdse uitkeringen -50 jaar worden verhoogd met 38 %, 1/5 uitkeringen -50 jaar worden verhoogd met 21 % (bijsturing na evaluatie in 2018)	1.4.2017	2,25	4,65	-BE : congés thématiques pour isolés avec enfants : allocations à temps plein (+ et - 50 ans) et allocations à mi-temps -50 ans augmentées de 38 %, allocations d'1/5 -50 ans augmentées de 21 % (ajustement après évaluation en 2018)
-WV: minima en forfaits volledige en tijdelijke werloosheid en werkloosheid met bedrijfstoelag : gezinshoofden (3,5 %)	1.9.2017	11,22	33,60	- BE : minima et forfaits chômage complet et temporaire et chômage avec complément d'entreprise : chef de famille (3,5 %)
-WV: minima en forfaits volledige en tijdelijke werloosheid en werkloosheid met bedrijfstoelag : alleenstaanden (2 %)	1.9.2017	3,85	11,36	- BE : minima et forfaits chômage complet et temporaire et chômage avec complément d'entreprise : isolés (2 %)
-WV: minima en forfaits volledige en tijdelijke werloosheid en werkloosheid met bedrijfstoelag : samenwonenden exclusief bevoorrechte samenwonenden (1 %)	1.9.2017	1,52	4,48	- BE : minima et forfaits chômage complet et temporaire et chômage avec complément d'entreprise : cohabitants sans cohabitants privilégiés (1 %)
-WV: minima en forfaits volledige en tijdelijke werloosheid en werkloosheid met bedrijfstoelag : bevoorrechte samenwonenden (3,5 %)	1.9.2017	0,15	0,43	- BE : minima et forfaits chômage complet et temporaire après travail : cohabitants privilégiés (3,5 %)
- WV: inschakelingsuitkeringen : gezinshoofd (3,5 %)	1.9.2017	2,63	7,89	- BE : allocation d'insertion : chef de famille (3,5 %)
- WV: inschakelingsuitkeringen : samenwonenden exclusief bevoorrechte samenwonenden (1 %)	1.9.2017	0,54	1,61	- BE : allocation d'insertion : cohabitants sans cohabitants privilégiés (1 %)
- WV: inschakelingsuitkeringen : bevoorrechte samenwonenden (3,5 %)	1.9.2017	0,02	0,07	- BE : allocation d'insertion : cohabitants privilégiés (3,5 %)
- WV: inschakelingsuitkeringen : alleenstaanden +24,26 EUR (bedrag dat overeenkomt met gelijkgeschakeling inschakelingsuitkering van +21-jarigen met leefloon verhoogd met 0,9 %)	1.9.2017	1,35	4,04	- BE : allocation d'insertion : isolés +24,26 EUR (montant correspondant à l'alignement de l'allocation d'insertion des + de 21 ans sur le revenu d'intégration augmenté de 0,9 %)
- WV: jeugdvakantie (1,5 %)	1.9.2017	0,04	0,11	- BE : vacances jeunes (1,5 %)
- WV: seniorvakantie (1,5 %)	1.9.2017	0,00	0,02	- BE : vacances seniors (1,5 %)
- WV: opvanguitkeringen (1,5 %)	1.9.2017	0,02	0,05	- BE : allocation de garde (1,5 %)
- WV: plafonds : volledige en tijdelijke werklozen (0,8 %)	1.9.2017	3,23	9,57	- BE : plafonds : chômeurs à temps plein et à temps partiel (0,8 %)
- WV: plafonds : werkloosheid met bedrijfstoelag (0,5 %)	1.9.2017	1,82	4,98	- BE : plafonds : chômage avec complément d'entreprise (0,5 %)

(*) Budgettaire bedragen van het jaar waarin de maatregel ingevoerd is en van het jaar daaropvolgend.

(*) Montants budgétaires de l'année d'introduction de la mesure et de l'année suivante.

TABEL II.7
Sociale correcties die ingaan
in 2017-2018 (*)
(In miljoen EUR) (vervolg)

TABLEAU II.7
Corrections sociales qui prennent
cours en 2017-2018 (*)
(En millions EUR) (suite)

Sociale correcties - Stelsel van de werknemers	Van kracht / Prise de cours	Raming van de uitgaven / Estimation des dépenses		Corrections sociales - Régime des travailleurs salariés
		2017	2018	
3. Pensioenen				3. Pensions
- Afstemming van de gelijkstelling van de militaire dienst	1.1.2017	0,02	0,14	- Aligement de l'assimilation du service militaire
- WV: vakantiegeld (+2,25 %) (geen aftopping vakantiegeld tot maandbedrag)	1.5.2017	25,57	52,01	- BE : pécule de vacances (+2,25 %) (pas d'écèlement du pécule de vacances au montant mensuel)
- WV: cohorte 2012, 5 jaar, exclusief minima (2 %)	1.9.2017	6,71	19,63	- BE : cohorte 2012, 5 ans, sans minima (2 %)
- WV: minima volledige loopbaan (1 %)	1.9.2017	8,42	25,99	- BE : minima carrière complète (1 %)
- WV: minima onvolledige loopbaan (1,7 %)	1.9.2017	11,61	35,83	- BE : minima carrière incomplète (1,7 %)
- Verhoging pensioenen tussen [1995-2004], exclusief minima, 1 %	1.9.2017	17,76	51,95	- BE : Augmentation pensions entre [1995-2004], sans minima, 1 %
- WV: optrekken inkomensgrenzen overlevingspensioen naar niveau IGO ingeval van cumul met andere uitkeringen (art. 64 septies, KB van 1967)	1.9.2017	0,08	0,24	- BE : relèvement limites de revenus pension de survie au niveau de la GRAPA en cas de cumul avec d'autres allocations (art. 64 septies, AR de 1967)
- WV: wegwerken van 15 % van kloof tussen minimumoverlevingspensioen en minimumrustpensioen	1.9.2017	1,11	3,19	- BE : suppression de 15 % de l'écart entre la pension de survie minimale et la pension de retraite minimale isolé
- WV: minimumjaarrecht per loopbaanjaar (1,7 %)	1.1.2018		1,03	- BE : droit minimum par année de carrière (1,7 %)
- WV: plafond minimumjaarrecht (1,7 %)	1.1.2018		0,50	- BE : plafond droit annuel minimum (1,7 %)
- WV: loonplafond (1,7 %)	1.1.2018		0,04	- BE : plafond salarial (1,7 %)
- WV: verhoging met 2 % van de pensioenen ingegaan 5 jaar geleden, cohorte 2013, zonder minima	1.1.2018		20,02	- BE : augmentation des pensions, entrées en paiement il y a 5 ans, cohorte 2013, de 2 %, sans minima
- Minima volledige loopbaan (0,7 %)	1.1.2018		18,28	- Minima carrière complète (0,7 %)
- WV: wegwerken anomalie forfaitair loon (art. 24 bis, KB 1967)	1.1.2018		0,06	- BE : suppression anomalie salaire forfaitaire (art. 24 bis, AR 1967)
4. Arbeidsongevallen				5. Accidents du travail
- WV: minima en forfaits (1,7 %)	1.9.2017	0,70	2,10	- BE : minima et forfaits (1,7 %)
- WV: cohorte 2011, 6 jaar (2 %)	1.9.2017	0,09	0,28	- BE : cohorte 2011, 6 ans (2 %)
- WV: cohorte 2016, 6 jaar (2 %)	1.1.2018		0,20	- BE : cohorte 2016, 6 ans (2 %)
5. Beroepsziekten				6. Maladies professionnelles
- WV: begrafenisvergoeding berekenen het jaar van overlijden ipv jaar waarin beroepsziekte is begonnen vanaf de overlijdens op 1 juli 2017	1.7.2017	0,03	0,20	- BE : calcul indemnité de funérailles l'année du décès au lieu de l'année où la maladie professionnelle a débuté à partir des décès au 1 ^{er} juillet 2017
- WV: minima en forfaits (1,7 %)	1.9.2017	0,85	2,55	- BE : minima et forfaits (1,7 %)
- WV: cohorte 2011, 6 jaar (2 %)	1.9.2017	0,02	0,06	- BE : cohorte 2011, 6 ans (2 %)
- WV: cohorte 2012, 6 jaar (2 %)	1.1.2018		0,05	- BE : cohorte 2012, 6 ans (2 %)

(*) Budgettaire bedragen van het jaar waarin de maatregel ingevoerd is en van het jaar daaropvolgend.

(*) Montants budgétaires de l'année d'introduction de la mesure et de l'année suivante.

HOOFDSTUK 3

**Het globaal beheer voor
zelfstandigen****1 Tabellen voor 2017 en 2018****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. Alle gegevens zijn uitgedrukt in vastgestelde rechten. Omwille van de financieringsregels omvat het kader van de kapitaalverrichtingen niet de wijziging van de beleggingen.

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, waarin begrepen de kapitaalverrichtingen met uitsluiting van de wijziging van de beleggingen. De financiering van de geneeskundige verzorging ten laste van het stelsel van de zelfstandigen komt tevoorschijn in de rubriek "externe overdrachten" van het RSVZ-Globaal beheer.

CHAPITRE 3

**La gestion globale des travailleurs
indépendants****1 Tableaux de 2017 et 2018****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. Toutes les données sont exprimées en droits constatés. En raison des règles de financement, le cadre des opérations de capital ne comprend pas la variation des placements.

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, en ce compris les opérations de capital à l'exclusion de la variation des placements. Le financement des soins de santé à charge du régime des travailleurs indépendants apparaît dans la rubrique « Transferts externes » de l'INASTI-Gestion globale.

TABEL III.1 Begroting van het globaal beheer voor zelfstandigen 2017 (geneeskundige verzorging uitgezonderd) (In duizend EUR) (voorlopige realisaties)				TABELAU III.1 Budget de la gestion globale des travailleurs indépendants 2017 (hormis soins de santé) (En milliers EUR) (réalisations provisoires)				
Lopende ontvangsten	RIZIV - Uitkeringen / INAMI - Indemnités	RSVZ - Pensioenen / INASTI - Pensions	RSVZ - Overbruggingsrecht / INASTI - Droit passerelle	RSVZ-Uitkering voor mantelzorg / INASTI-Allocation pour aidant proche	RSVZ-GFB / INASTI-GFG	Maatregelen / Mesures	TOTAAL / TOTAL	Recettes courantes
Bijdragen					4 380 521 4 380 521		4 380 521	Cotisations
Gewone bijdragen					4 144 767		4 144 767	Cotisations ordinaires
Publieke mandatarissen-bijdragen					7 861		7 861	Cotisations mandataires publics
Vennootschapsbijdragen					220 611		220 611	Cotisations des sociétés
Bijdragen op premies 2 ^{de} pijler					7 282		7 282	Cotisations sur primes 2 ^{ème} pilier
Toelagen van de overheden					370 147		370 147	Subventions des pouvoirs publics
Federale overheid					370 147		370 147	État fédéral
Globale staatssteun					370 147		370 147	Subvention de l'État globale
Specifieke staatssteun								Subvention de l'État spécifique
Evenwichtsdratie					0		0	Dotation d'équilibre
Gefedereerde entiteiten								Entités fédérées
Alternatieve financiering					2 126 194		2 126 194	Financement alternatif
Btw					1 542 532		1 542 532	TVA
Basisbedrag					999 747		999 747	Montant de base
Financiering taxshift					173 800		173 800	Financement taxshift
Geneeskundige verzorging					368 985		368 985	Soins de santé
Roerende voorheffing					583 662		583 662	Précompte mobilier
Basisbedrag					481 562		481 562	Montant de base
Financiering taxshift					102 100		102 100	Financement taxshift
Toegewezen ontvangsten	20 010						20 010	Recettes affectées
Externe overdrachten					150		150	Transferts externes
Toekomstfonds					150		150	Fonds pour l'avenir
Opbrengsten beleggingen	5				26 093		26 098	Revenus de placements
Diversen	110				1 923		2 033	Divers
Sociale fraude						0	0	Fraude sociale
Eigen ontvangsten	20 125				6 905 028	0	6 925 153	Recettes propres
RSVZ-GFB	463 682	3 675 577	6 350	1 477		0	4 147 086	INASTI-GFG
Andere takken								Autres branches
Interne overdrachten	463 682	3 675 577	6 350	1 477		0	4 147 086	Transferts internes
Totaal lopende ontvangsten	483 807	3 675 577	6 350	1 477	6 905 028	0		Total recettes courantes

TABEL III.1				TABELAU III.1				
Begroting van het globaal beheer voor zelfstandigen 2017 (geneeskundige verzorging uitgezonderd) (In duizend EUR) (voorlopige realisaties) (vervolg)				Budget de la gestion globale des travailleurs indépendants 2017 (hormis soins de santé) (En milliers EUR) (réalisations provisoires) (suite)				
Lopende uitgaven	RIZIV - Uitkeringen / INAMI- Indemnités	RSVZ- Pensioenen / INASTI- Pensions	RSVZ- Overbruggingsrecht / INASTI- Droit passerelle	RSVZ-Uitkering voor mantelzorg / INASTI-Allocation pour aidant proche	RSVZ-GFB / INASTI-GFG	Maatregelen / Mesures	TOTAAL / TOTAL	Dépenses courantes
Prestaties	459 013	3 664 338	6 350	1 477		0	4 131 178	Prestations
Betalingskosten		423					423	Frais de paiement
Beheerskosten	16 520	10 816			63 730		91 066	Frais d'administration
Centrale instellingen	1 727				62 238		63 965	Organismes centraux
Diensten derden	14 793	10 816			1 492		27 101	Services tiers
Externe overdrachten					2 449 931		2 449 931	Transferts externes
RIZIV-Geneseskundige verzorging					2 449 844		2 449 844	INAMI-Soins de santé
Andere					87		87	Autres
Interestlasten								Charges d'intérêt
Diversen	941				6 742		7 683	Divers
Uitgaven voor interne overdrachten	476 474	3 675 577	6 350	1 477	2 520 403	0	6 680 281	Dépenses avant transferts internes
RSVZ-GFB								INASTI-GFG
Andere takken					4 147 086		4 147 086	Autres branches
Interne overdrachten					4 147 086		4 147 086	Transferts internes
Totaal lopende uitgaven	476 474	3 675 577	6 350	1 477	6 667 489	0		Total dépenses courantes
Saldo lopende rekeningen	7 333	0	0	0	237 539	0	244 872	Solde comptes courants
Kapitaalrekeningen								Comptes de capital
Ontvangsten								Recettes
Uitgaven								Dépenses
Saldo kapitaalrekeningen								Solde comptes de capital
Budgetair resultaat	7 333	0	0	0	237 539	0	244 872	Résultat budgétaire

TABEL III.2 Begroting van het globaal beheer voor zelfstandigen 2018 (geneeskundige verzorging uitgezonderd) (In duizend EUR) (begrotingscontrole)				TABELAU III.2 Budget de la gestion globale des travailleurs indépendants 2018 (hormis soins de santé) (En milliers EUR) (contrôle budgétaire)				
Lopende ontvangsten	RIZIV - Uitkeringen / INAMI- Indemnités	RSVZ- Pensioenen / INASTI- Pensions	RSVZ- Overbruggingsrecht / INASTI- Droit passerelle	RSVZ-Uitkering voor mantelzorg / INASTI-Allocation pour aidant proche	RSVZ-GFB / INASTI-GFG	Maatregelen / Mesures	TOTAAL / TOTAL	Recettes courantes
Bijdragen					4 409 748		4 409 748	Cotisations
Gewone bijdragen					4 165 252		4 165 252	Cotisations ordinaires
Publieke mandatarissen-bijdragen					10 000		10 000	Cotisations mandataires publics
Vennootschapsbijdragen					223 730		223 730	Cotisations des sociétés
Bijdragen op premies 2 ^{de} pijler					10 766		10 766	Cotisations sur primes 2 ^{ème} pilier
Toelagen van de overheden					369 156		369 156	Subventions des pouvoirs publics
Federale overheid					369 156		369 156	État fédéral
Globale staats-toelage					369 156		369 156	Subvention de l'État globale
Specifieke staats-toelage								Subvention de l'État spécifique
Evenwichtsdotatie					0		0	Dotation d'équilibre
Gefedereerde entiteiten								Entités fédérées
Alternatieve financiering					2 305 356		2 305 356	Financement alternatif
Btw					1 676 289		1 676 289	TVA
Basisbedrag					1 039 303		1 039 303	Montant de base
Financiering taxshift					238 100		238 100	Financement taxshift
Geneeskundige verzorging					398 886		398 886	Soins de santé
Roerende voorheffing					629 067		629 067	Précompte mobilier
Basisbedrag					489 267		489 267	Montant de base
Financiering taxshift					139 800		139 800	Financement taxshift
Toegewezen ontvangsten	20 453						20 453	Recettes affectées
Externe overdrachten					150		150	Transferts externes
Toekomstfonds					150		150	Fonds pour l'avenir
Opbrengsten beleggingen	5				33 183		33 188	Revenus de placements
Diversen	110				2 114		2 224	Divers
Sociale fraude						16 250	16 250	Fraude sociale
Eigen ontvangsten	20 568				7 119 707		7 156 525	Recettes propres
RSVZ-GFB	503 452	3 815 128	15 983	1 496		-12 216	4 323 844	INASTI-GFG
Andere takken								Autres branches
Interne overdrachten	503 452	3 815 128	15 983	1 496		-12 216	4 323 844	Transferts internes
Totaal lopende ontvangsten	524 020	3 815 128	15 983	1 496	7 119 707	4 034		Total recettes courantes

2 Commentaar bij de financiële toestand van 2017 en 2018

2017

Het totale saldo bedraagt 244 872 duizend EUR, wat een verhoging is van 23 218 duizend EUR ten opzichte van de cijfers van oktober 2017.

De ontvangsten verhogen met 29 131 duizend EUR, terwijl de uitgaven stijgen met 5 913 duizend EUR.

2018

Ontvangsten

Alle gegevens in de tabellen zijn gebaseerd op de parameters van de economische begroting van februari 2018 en houden rekening met de regeringsbeslissingen die bekendgemaakt zijn op 30 maart 2018.

De eigen lopende ontvangsten bedragen 7 156 525 duizend EUR, wat een verhoging is van 64 061 duizend EUR ten opzichte van de initiële begroting 2018.

De bijdragen nemen toe met 109 357 duizend EUR ten opzichte van de initiële begroting 2018.

De globale staatstoelage, voorzien door de wet van 18 april 2017 tot hervorming van de financiering van de sociale zekerheid, verhoogt met 726 duizend EUR ten opzichte van de initiële begroting en bedraagt 369 156 duizend EUR in 2018, ten gevolge van de evolutie van de gezondheidsindex.

De evenwichtsdotatie voorzien door artikel 24 van de wet van 18 april 2017 tot hervorming van de financiering van de sociale zekerheid is gelijk aan nul, aangezien er geen tekort is in het stelsel van de zelfstandigen.

De wet van 18 april 2017 tot hervorming van de financiering van de sociale zekerheid bepaalt dat de evenwichtsdotatie toegekend aan de RSVZ ten minste 1/9^{de} moet bedragen van de

2 Commentaire sur la situation financière de 2017 et 2018

2017

Le solde global s'élève à 244 872 milliers EUR, soit une augmentation de 23 218 milliers EUR par rapport aux chiffres d'octobre 2017.

Les recettes augmentent de 29 131 milliers EUR, tandis que les dépenses augmentent de 5 913 milliers EUR.

2018

Recettes

Toutes les données figurant dans les tableaux sont basées sur les paramètres du budget économique de février 2018 et tiennent compte des décisions du gouvernement notifiées le 30 mars 2018.

Les recettes propres courantes s'élèvent à 7 156 525 milliers EUR, soit une augmentation de 64 061 milliers EUR par rapport au budget initial 2018.

Les cotisations augmentent de 109 357 milliers EUR par rapport au budget initial 2018.

La subvention globale de l'État, prévue par la loi du 18 avril 2017 portant réforme du financement de la sécurité sociale, augmente de 726 milliers EUR par rapport au budget initial et s'élève à 369 156 milliers EUR en 2018 suite à l'évolution de l'indice santé.

La dotation d'équilibre, prévue par l'article 24 de la loi du 18 avril 2017 portant réforme du financement de la sécurité sociale, est égale à zéro, vu qu'il n'y a pas de déficit dans le régime des travailleurs indépendants.

La loi du 18 avril 2017 portant réforme du financement de la sécurité sociale spécifie que la dotation d'équilibre attribuée à l'INASTI doit être au moins 1/9^{ème} du montant fixé de la

evenwichtsdotatie toegekend aan het RSZ-Globaal beheer. Indien dit bedrag te hoog is in verhouding tot het tekort van het stelsel van de zelfstandigen, wordt het bedrag van de evenwichtsdotatie gecorrigeerd, zodat een nulsaldo bereikt wordt. De onderstaande tabel stelt de verschillende bedragen voor.

dotation d'équilibre attribuée à l'ONSS-Gestion globale. S'il s'avère que ce montant est trop élevé par rapport au déficit du régime des travailleurs indépendants, le montant de la dotation d'équilibre est corrigé de façon à présenter un solde nul. Le tableau ci-dessous présente les différents montants.

(In duizend EUR)

(En milliers EUR)

	2018	
Evenwichtsdotatie RSVZ	0	Dotation d'équilibre INASTI
1/9 ^{de} evenwichtsdotatie RSZ-Globaal beheer	234 345	1/9 ^{ème} dotation d'équilibre ONSS-Gestion globale
Verschil	-234 345	Différence

Het bedrag van de alternatieve financiering bedraagt 2 305 356 duizend EUR in 2018, wat een vermindering is van 40 035 duizend EUR ten opzichte van de initiële begroting 2018. Deze evolutie wordt verklaard door:

- De verhoging van het basisbedrag afkomstig van de btw: +3 614 duizend EUR;
- De vermindering van het basisbedrag afkomstig van de roerende voorheffing: -40 755 duizend EUR;
- De vermindering van het bedrag voor de geneeskundige verzorging afkomstig van de btw (artikel 24, § 1quater): -2 893 duizend EUR.

Niet-verdeelde ontvangsten

In het kader van de strijd tegen de sociale fraude heeft de regering een reeks maatregelen beslist, waarvan het detail beschreven is in het hoofdstuk 2 (werknemers).

Een opbrengst van 800 duizend EUR wordt geregistreerd in het stelsel van de zelfstandigen.

Uitgaven

Het totaal van de lopende uitgaven vóór interne overdrachten bedraagt 6 952 853 duizend EUR, hetzij een verhoging van 0,95 % of 68 400 duizend EUR ten opzichte van de initiële begroting 2018.

De evolutie van de sociale prestaties van de verschillende takken wordt becommentarieerd

Le montant du financement alternatif s'élève à 2 305 356 milliers EUR en 2018, soit une diminution de 40 035 milliers EUR par rapport au budget initial 2018. Cette évolution s'explique par :

- L'augmentation du montant de base venant de la TVA : +3 614 milliers EUR ;
- La diminution du montant de base venant du précompte mobilier : -40 755 milliers EUR ;
- La diminution du montant pour les soins de santé venant de la TVA (article 24, § 1quater) : -2 893 milliers EUR.

Recettes non réparties

Dans le cadre de la lutte contre la fraude sociale le gouvernement a décidé d'une série de mesures, dont le détail est décrit dans le chapitre 2 (travailleurs salariés).

Un rendement de 800 milliers EUR est enregistré dans le régime des indépendants.

Dépenses

Le total des dépenses courantes avant transferts internes s'élève à 6 952 853 milliers EUR, soit 0,95 % ou 68 400 milliers EUR par rapport au budget initial 2018.

L'évolution des prestations sociales des différentes branches est commentée dans la

in het gedeelte “Prestaties” hieronder.

Rekening houdend met de wet van 18 april 2017 tot hervorming van de financiering van de sociale zekerheid, bedragen de middelen overgedragen voor de financiering van de geneeskundige verzorging 2 515 717 duizend EUR (zie hoofdstuk 4).

Resultaat

Het saldo van het RSVZ-Globaal beheer is 205 138 duizend EUR voor 2018.

De tak RIZIV-Uitkeringen heeft een negatief saldo van 1 466 duizend EUR. Dit bedrag is verschuldigd door de afsluiting van de rekeningen van het jaar 2015.

partie “Prestations” ci-dessous.

Compte tenu de la loi du 18 avril 2017 portant réforme du financement de la sécurité sociale, les moyens transférés pour le financement des soins de santé s’élèvent à 2 515 717 milliers EUR (voir chapitre 4).

Résultat

Le solde de l’INASTI-Gestion globale est de 205 138 milliers EUR en 2018.

La branche INAMI-Indemnités a un solde négatif de 1 466 milliers EUR. Ce montant est dû à la clôture des comptes de l’année 2015.

3 Evolutie van de prestaties 2017-2018

Een overzicht van de jaarlijkse evolutie van de uitgaven per tak en van de volumefactoren is opgenomen in de tabellen III.3 en III.4. De details en de kosten van de sociale correcties zijn opgenomen in tabel III.5.

Het totaal van de sociale correcties van de tabel III.5 bedraagt 90 110 duizend EUR voor 2018, inbegrepen de impact van de maatregelen die ingevoerd zijn in de loop van 2017.

Voor 2017 stijgen de sociale prestaties met 6 513 duizend EUR ten opzichte van de laatste ramingen van oktober 2017.

In 2018 zal het totaal van de sociale prestaties 4 332 016 duizend EUR bedragen, hetzij 1,49 % of 63 762 duizend EUR meer dan bij de initiële begroting 2018. Deze stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door een actualisering van de volumefactoren en de indexering van de prestaties in oktober 2018.

3 Évolution des prestations 2017-2018

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.

Le total des corrections sociales du tableau III.5 s'élève à 90 110 milliers EUR pour 2018, y compris l'impact des mesures qui ont été introduites dans le courant de 2017.

En 2017, les prestations sociales augmentent de 6 513 milliers EUR par rapport aux dernières estimations d'octobre 2017.

En 2018, le total des prestations sociales atteindra 4 332 016 milliers EUR, soit 1,49 % ou 63 762 milliers EUR de plus qu'au budget initial 2018. Cette augmentation est principalement due à l'actualisation des facteurs de volume et à l'indexation des prestations en octobre 2018.

TABEL III.3
Prestaties van het stelsel globaal beheer voor
zelfstandigen 2017-2018
(geneeskundige verzorging uitgezonderd)
 (In duizend EUR)

TABLEAU III.3
Prestations du régime de la gestion globale des
travailleurs indépendants 2017-2018
(hormis soins de santé)
 (En milliers EUR)

	2017	2018		2018 (II) / (I)		2018 / 2017	
	Voorlopige realisaties / Réalisations provisoires	Initiële begroting / Budget initial (I)	Begrotings- controle / Contrôle budgétaire (II)	In absolute cijfers / En chiffres absolus	In % / En %	In absolute cijfers / En chiffres absolus	In % / En %
RIZIV-Uitkeringen	459 013	495 710	506 679	10 969	2,21 %	47 666	10,38 %
RSVZ-Pensioenen	3 664 338	3 728 748	3 803 823	75 075	2,01 %	139 485	3,81 %
RSVZ-Overbruggingsrecht	6 350	16 629	15 983	-646	-3,89 %	9 633	151,68 %
RSVZ-Uitkering voor mantelzorg	1 477	1 508	1 496	-12	-0,78 %	20	1,33 %
Niet-verdeeld	0	25 659	4 034	-21 624	-84,28 %	4 034	
TOTAAL	4 131 178	4 268 254	4 332 016	63 762	1,49 %	200 838	4,86 %
							TOTAL

INAMI-Indemnités
 INASTI-Pensions
 INASTI-Droit passerelle
 INASTI-Allocation pour aidant proche
 Non-réparti

TABEL III.5
Sociale correcties die ingaan
in 2017-2018 (*)
(In miljoen EUR)

TABLEAU III.5
Corrections sociales qui prennent
cours en 2017-2018 (*)
(En millions EUR)

Sociale correcties - Stelsel van de zelfstandigen	Van kracht / Prise de cours	Raming van de uitgaven / Estimation des dépenses		Corrections sociales - Régime des travailleurs indépendants
		2017	2018	
1. Uitkeringen				1. Indemnités
- Verlenging periode moederschap met 4 weken	1.1.2017	7,33	7,43	- Prolongation de 4 semaines de la période de maternité
- WV: verhoging van de forfaits primaire arbeidsongeschiktheid met 1,7 %	1.9.2017	0,54	1,68	- BE : augmentation de 1,7 % de l'indemnité forfaitaire d'incapacité primaire
- WV: verhoging van de forfaits invaliditeit met 1,7 %	1.9.2017	1,92	6,12	- BE : augmentation de 1,7 % de l'indemnité forfaitaire d'invaliditeit
- WV: verhoging met 1,7 % van de uitkering voor moederschapsrust	1.9.2017	0,18	0,57	- BE : augmentation de l'allocation de maternité de 1,7 %
- WV: hulp van derden (5 %)	1.10.2017	0,12	0,49	- BE : aide de tierce (5 %)
- Verhoging van de forfaits invaliditeit met gezinslast en zonder gezinslast met 0,7 %	1.1.2018		1,56	- Augmentation de 0,7 % des forfaits invalidité avec charges et sans charges
- Verhoging van de forfaits primaire arbeidsongeschiktheid met gezinslast en zonder gezinslast met 0,7 %	1.1.2018		0,41	- Augmentation de 0,7 % des forfaits incapacité primaire avec charges et sans charges
- Verlaging van de carenperiode van 1 maand naar 2 weken	1.1.2018		9,45	- Réduction de la période de carence d'un mois à 2 semaines
2. Pensioenen				2. Pensions
- Afstemming van de gelijkstelling van de militaire dienst	1.1.2017	0,01	0,05	- Aligement de l'assimilation du service militaire
- WV: verhoging van de minima voor volledige loopbaan met 1 %	1.9.2017	2,82	8,63	- BE : augmentation des minima pour une carrière complète de 1 %
- WV: verhoging van de minima voor onvolledige loopbaan met 1,7 %	1.9.2017	10,11	30,84	- BE : augmentation des minima pour une carrière incomplète de 1,7 %
- WV: verhoging met 2 % van de pensioenen ingegaan 5 jaar geleden, cohorte 2012, zonder minima	1.9.2017	0,33	1,28	- BE : augmentation des pensions, entrées en paiement il y a 5 ans, cohorte 2012, de 2 %, sans minima
- WV: verhoging met 1 % van de pensioenen ingegaan tussen 1995 en 2004, zonder minima	1.9.2017	0,61	1,77	- BE : augmentation des pensions, entrées en paiement entre 1995 et 2004, de 1 %, sans minima
- WV: art. 64 septies KB van 1967 anomalie cumul overlevingspensioen en ziekte- of werkloosheidsuitkering: herwaardering vast bedrag	1.9.2017	0,01	0,01	- BE : art. 64 septies AR de 1967 anomalie cumul pension de survie et allocation maladie ou chômage : revalorisation montant fixe
- WV: wegwerken van 15 % kloof tussen overlevingspensioen en minimumpensioen alleenstaande	1.9.2017	0,85	2,46	- BE : suppression de 15 % de l'écart entre la pension de survie et la pension minimale indépendant isolé
- WV: verhoging met 2 % van de pensioenen ingegaan 5 jaar geleden, cohorte 2013, zonder minima	1.1.2018		1,05	- BE : augmentation des pensions, entrées en paiement il y a 5 ans, cohorte 2013, de 2 %, sans minima
- Verhoging minima volledige loopbaan (0,7 %)	1.1.2018		10,10	- Augmentation minima carrière complète (0,7 %)
- WV: welvaartspremie	1.5.2018		6,06	- BE : prime de bien-être

(*) Budgettaire bedragen van het jaar waarin de maatregel ingevoerd is en van het jaar daaropvolgend.

(*) Montants budgétaires de l'année d'introduction de la mesure et de l'année suivante.

TABEL III.5
Sociale correcties die ingaan
in 2017-2018 (*)
 (In miljoen EUR) (vervolg)

TABLEAU III.5
Corrections sociales qui prennent
cours en 2017-2018 (*)
 (En millions EUR) (suite)

Sociale correcties - Stelsel van de zelfstandigen	Van kracht / Prise de cours	Raming van de uitgaven / Estimation des dépenses		Corrections sociales - Régime des travailleurs indépendants
		2017	2018	
3. Overbruggingsrecht - WV: verhoging met 1,7 % van het overbruggingsrecht	1.9.2017	0,05	0,15	3. Droit passerelle - BE : augmentation droit passerelle de 1,7 %.

(*) Budgettaire bedragen van het jaar waarin de
maatregel ingevoerd is en van het jaar
daaropvolgend.

(*) Montants budgétaires de l'année d'introduction de la
mesure et de l'année suivante.

HOOFDSTUK 4

RIZIV-Geneeskundige verzorging**1 Tabellen voor 2017 en 2018****Inleiding**

Vanaf 2017 wordt de begroting voor de geneeskundige verzorging gefinancierd door de volgende ontvangsten:

1. De eigen ontvangsten van het RIZIV, die geen enkele alternatieve financiering meer bevatten;
2. Een financiering verschuldigd door de twee globale beheren (genoemd "§ 1bis") forfaitair vastgesteld op 19 362 830 duizend EUR voor de werknemers en op 1 937 491 duizend EUR voor de zelfstandigen, en die van 2018 tot 2021 gekoppeld wordt aan de evolutie van de gezondheidsindex en vanaf 2022 aan de evolutie van de bijdragenontvangsten;
3. Een bijkomend bedrag (genoemd "§ 1quater") vanuit beide globale beheren waarvoor deze een alternatieve financiering bekomen en dat berekend wordt op dusdanige wijze dat de begroting geneeskundige verzorging in evenwicht is. Deze wordt verdeeld tussen de twee globale beheren pro rata de bedragen bepaald door § 1bis.

CHAPITRE 4

INAMI-Soins de santé**1 Tableaux de 2017 et 2018****Introduction**

À partir de 2017, le budget des soins de santé est financé au moyen des recettes suivantes :

1. Les recettes propres de l'INAMI, qui ne contiennent plus aucun financement alternatif ;
2. Un financement dû par les deux gestions globales (dénommé « § 1bis ») fixé forfaitairement en 2017 à 19 362 830 milliers EUR pour les salariés et à 1 937 491 milliers EUR pour les indépendants et qui est lié, de 2018 à 2021, à l'évolution de l'indice santé et à partir de 2022 à l'évolution des recettes de cotisations;
3. Un montant additionnel (dénommé « § 1quater ») provenant des deux gestions globales pour lequel celles-ci reçoivent un financement alternatif, qui est calculé de manière à équilibrer le budget des soins de santé et qui est réparti entre les deux gestions globales au prorata des montants déterminés par le § 1bis.

TABEL IV.1
Begroting van het RIZIV-Geneeskundige
verzorging 2017-2018
(In duizend EUR)

TABLEAU IV.1
Budget de l'INAMI-Soins de santé
2017-2018
(En milliers EUR)

Lopende ontvangsten	2017	2018	Recettes courantes
Bijdragen	1 220 607	1 281 480	Cotisations
Alternatieve financiering			Financement alternatif
Toegewezen ontvangsten	1 135 736	1 174 646	Recettes affectées
Externe overdrachten	1 974	2 840	Transferts externes
Opbrengsten beleggingen	2 039	2 039	Revenus de placements
Diversen	688 320	721 152	Divers
Eigen ontvangsten	3 048 676	3 182 157	Recettes propres
RSZ - Globaal beheer	23 050 372	23 659 006	ONSS - Gestion globale
<i>Basisbedrag (§ 1 bis)</i>	19 362 830	19 672 635	<i>Montant de base (§ 1 bis)</i>
<i>Bijkomend bedrag (§ 1 quater)</i>	3 687 542	3 986 371	<i>Montant additionnel (§ 1 quater)</i>
RSVZ - Globaal beheer	2 306 476	2 367 377	INASTI - Gestion globale
<i>Basisbedrag (§ 1 bis)</i>	1 937 491	1 968 491	<i>Montant de base (§ 1 bis)</i>
<i>Bijkomend bedrag (§ 1 quater)</i>	368 985	398 886	<i>Montant additionnel (§ 1 quater)</i>
RSVZ - Gemengde loopbanen	143 368	148 341	INASTI - Carrières mixtes
RSZ - Interdepart. begrotingsfonds (IBF)		58 788	ONSS - Fonds budgétaire interdépart. (FBI)
Overdrachten - GB	25 500 216	26 233 511	Transferts - GG
Totaal lopende ontvangsten	28 548 892	29 415 668	Total recettes courantes

TABEL IV.1
**Begroting van het RIZIV-Geneeskundige
 verzorging 2017-2018**
 (In duizend EUR) (vervolg)

TABLEAU IV.1
**Budget de l'INAMI-Soins de santé
 2017-2018**
 (En milliers EUR) (suite)

Lopende uitgaven	2017	2018	Dépenses courantes
Prestaties	24 674 703	25 524 701	Prestations
Betalingskosten			Frais de paiement
Beheerskosten	953 998	941 679	Frais d'administration
Centrale instellingen	100 004	99 442	Organismes centraux
Diensten derden	853 994	842 237	Services tiers
Externe overdrachten	1 893 193	1 897 447	Transferts externes
Interestlasten			Charges d'intérêt
Diversen	1 045 709	1 050 341	Divers
Uitgaven vóór overdrachten GB	28 567 603	29 414 168	Dépenses avant transferts GG
RSZ - Globaal beheer	1 350	1 350	ONSS - Gestion globale
<i>Toekomstfonds geneeskundige verzorging</i>	<i>1 350</i>	<i>1 350</i>	<i>Fonds pour l'avenir soins de santé</i>
RSVZ - Globaal beheer	150	150	INASTI - Gestion globale
<i>Toekomstfonds geneeskundige verzorging</i>	<i>150</i>	<i>150</i>	<i>Fonds pour l'avenir soins de santé</i>
Overdrachten - GB	1 500	1 500	Transferts - GG
Totaal lopende uitgaven	28 569 103	29 415 668	Total dépenses courantes
Saldo lopende rekeningen	-20 211	0	Solde comptes courants
Kapitaalrekeningen	2017	2018	Comptes de capital
Ontvangsten	0	0	Recettes
Uitgaven	0	0	Dépenses
Saldo kapitaalrekeningen	0	0	Solde comptes de capital
Budgettair resultaat	-20 211	0	Résultat budgétaire

2 Commentaar bij de financiële toestand van 2017 en 2018

2017

Ten gevolge van de lagere uitgaven gerealiseerd door het Fonds voor medische ongevallen, bedraagt het saldo van de tak geneeskundige verzorging -20 211 duizend EUR in plaats van -30 813 duizend EUR voordien.

2018

Uitgaven

Aan de globale begrotingsdoelstelling voor 2018 werd een bedrag van 65 598 duizend EUR toegevoegd, om rekening te houden met de aanpassing van artikel 81 betreffende de geneesmiddelen. Deze verhoging wordt gecompenseerd door een equivalente verhoging van de structurele blokkering. Daarnaast werd de indexmassa aangepast aan de nieuwe parameters van de economische begroting van februari 2018. De globale begrotingsdoelstelling 2018 bedraagt daardoor 25 524 701 duizend EUR.

Buiten de begrotingsdoelstelling werden de volgende elementen in rekening genomen in de uitgaven 2018.

Teneinde voldoende stageplaatsen te kunnen creëren om in 2018 de dubbele cohorte van artsen in opleiding te kunnen opvangen, keurt de regering de nota inzake de hervorming van het financieringsmodel van de artsen in opleiding goed. Deze nota bevat het opvangen van de tijdelijke volumeverhoging, een gepersonaliseerd financieringsmodel en het budgettair kader. Dit leidt tot een meeruitgave van 18 460 duizend EUR in 2018. Hiervan wordt 17 760 duizend EUR toegekend aan de rubriek "stagemeesters" buiten de begrotingsdoelstelling van het RIZIV en 700 duizend EUR aan de beheersuitgaven van de FOD Volksgezondheid, Veiligheid van de Voedselketen en Leefmilieu.

2 Commentaire sur la situation financière de 2017 et 2018

2017

Suite aux moindres dépenses réalisées par le Fonds des accidents médicaux, le solde de la branche des soins de santé s'élève à -20 211 milliers EUR contre -30 813 milliers EUR précédemment.

2018

Dépenses

À l'objectif budgétaire global pour 2018 un montant de 65 598 milliers EUR a été ajouté pour tenir compte de l'adaptation de l'article 81 relatif aux médicaments. Cette augmentation est compensée par une augmentation équivalente du blocage structurel. À côté de cela, la masse d'index a été adaptée en fonction des nouveaux paramètres du budget économique de février 2018. L'objectif budgétaire global 2018 s'élève donc à 25 524 701 milliers EUR.

En dehors de l'objectif budgétaire, les éléments suivants ont été pris en compte dans les dépenses 2018.

Afin d'arriver à faire face à la double cohorte de médecins en formation en 2018 et de créer suffisamment de places pour leur stage, le Gouvernement approuve la note relative à la réforme du modèle de financement des médecins en formation. Cette note contient la compensation de l'augmentation temporaire du volume, un modèle de financement personnalisé ainsi que le cadre budgétaire. Ceci donne lieu à une dépense supplémentaire de 18 460 milliers EUR en 2018, 17 760 milliers EUR seront attribués à la rubrique « maîtres de stage » en dehors de l'objectif budgétaire de l'INAMI et 700 milliers EUR aux dépenses de gestion du SPF Santé publique, Sécurité de la Chaîne alimentaire et Environnement.

Ontvangsten

Ten gevolge van de hogere raming van de uitgaven voor pensioenen in 2018 is de ontvangst uit de bijdrage van 3,55 % op de pensioenen herhaamd. De bijkomende ontvangst bedraagt 11 496 duizend EUR.

De bedragen voor de financiering van de geneeskundige verzorging vanuit de globale beheren ("§ 1bis") bedragen voor 2018:

- Voor de RSZ: 19 672 635 duizend EUR;
- Voor het RSVZ: 1 968 491 duizend EUR.

Teneinde de begroting geneeskundige verzorging in evenwicht te brengen, worden de bedragen van de alternatieve financiering ("§ 1quater") voorafgenomen op de btw en die zullen gestort worden aan de twee globale beheren, vastgesteld op respectievelijk:

- Voor de RSZ: 3 986 371 duizend EUR;
- Voor het RSVZ: 398 886 duizend EUR.

In het totaal bedragen de overdrachten vanuit de twee globale beheren:

- Voor de RSZ: 23 659 006 duizend EUR;
- Voor het RSVZ: 2 367 377 duizend EUR.

Recettes

Suite à l'estimation revue à la hausse des dépenses de pensions en 2018, les recettes provenant de la cotisation de 3,55 % sur les pensions ont été réestimées. La recette supplémentaire s'élève à 11 496 milliers EUR.

Les montants du financement des soins de santé par les gestions globales (« § 1bis ») s'élèvent pour 2018 à :

- Pour l'ONSS : 19 672 635 milliers EUR ;
- Pour l'INASTI : 1 968 491 milliers EUR.

Afin d'équilibrer le budget des soins de santé, les montants du financement alternatif (« § 1quater ») prélevés sur la TVA et qui seront versés aux deux gestions globales, s'élèvent à respectivement :

- Pour l'ONSS : 3 986 371 milliers EUR ;
- Pour l'INASTI : 398 886 milliers EUR.

Au total, les transferts financiers venant des deux gestions globales s'élèvent à :

- Pour l'ONSS : 23 659 006 milliers EUR ;
- Pour l'INASTI : 2 367 377 milliers EUR.

HOOFDSTUK 5

De andere regelingen van sociale zekerheid

In de tabellen V.1 en V.2 worden de begrotingen van de takken en instellingen van de sociale zekerheid besproken die niet behoren tot een van beide globale beheren.

Sinds 1 mei 2017 is de HZIV belast met de opdrachten van terugbetaling van de geneeskundige verzorging aan de oorlogsslachtoffers en de slachtoffers van daden van terrorisme. Deze nieuwe opdrachten worden gefinancierd door een staatstoelage ten laste van de FOD Sociale Zekerheid. Daarom werd een nieuwe tak "HZIV – Oorlogsslachtoffers" geïntegreerd in de tabellen over dit hoofdstuk.

2017

Het saldo van de lopende rekeningen voor 2017 bedraagt 18 129 duizend EUR.

2018

Het saldo van de lopende rekeningen voor 2018 bedraagt -18 429 duizend EUR.

De staatstoelage aan het facultatieve stelsel van de Overzeese sociale zekerheid wordt door de regering vastgesteld op 282 060 duizend EUR en blijft ongewijzigd ten opzichte van de initiële begroting.

De staatstoelage aan de HZIV voor de geneeskundige verzorging van oorlogsslachtoffers en slachtoffers van daden van terrorisme wordt vastgelegd op 17 316 duizend EUR voor 2018.

CHAPITRE 5

Les autres régimes de sécurité sociale

Les tableaux V.1 et V.2 présentent les budgets des branches et des organismes de sécurité sociale qui ne font pas partie des gestions globales.

Depuis le 1^{er} mai 2017, la CAAMI est chargée des missions de remboursement des soins de santé aux victimes de guerre et d'actes de terrorisme. Ces nouvelles missions sont financées directement par une intervention de l'État à charge du SPF Sécurité sociale. De ce fait, une nouvelle branche «CAAMI – Victimes de guerre» est intégrée dans les tableaux de ce chapitre.

2017

Le solde des comptes courants de 2017 s'élève à 18 129 milliers EUR.

2018

Le solde des comptes courants de 2018 s'élève à -18 429 milliers EUR.

La subvention de l'Etat au régime facultatif de sécurité sociale d'Outre-Mer est fixée par le gouvernement à 282 060 milliers EUR et reste inchangée par rapport au budget initial.

La subvention de l'Etat à la CAAMI pour les soins de santé aux victimes de guerre et d'actes de terrorisme est fixée à 17 316 milliers EUR pour 2018.

TABEL V.1
Begroting van de andere regelingen van sociale zekerheid 2017
(in duizend EUR) (voorlopige realisaties)

TABLEAU V.1
Budget des autres régimes de la sécurité sociale 2017
(En milliers EUR) (réalisations provisoires)

Lopende ontvangsten	Fedris-AO Kapitalisatie / Fedris-AT Capitalisation	Fedris-BZ Asbestfonds / Fedris-MP Fonds amiante	Fedris-BZ Sector PPO / Fedris-MP Secteur APL	RSZ - Ex-DOSZ / ONSS - Ex-OSSOM	RSZ - Ex-RSZPPO / ONSS - Ex-ONSSAPL	RVA - Buiten globaal beheer / ONEm - Hors gestion globale	Fonds voor Medische Ongevallen / Fonds des Accidents Médicaux	HZIV - Oorlogsslachtoffers / CAAMI - Victimes de guerre	TOTAAL / TOTAL	Recettes courantes
Bijdragen	762	7 712	13 955	71 892	93 122				187 442	Colisations
Toelagen van de overheden		6 056		283 636		277 480		11 209	578 361	Subventions des pouvoirs publics
Federale overheid		6 056		283 636		131 805		11 209	432 706	État fédéral
Gefedereerde entiteiten						145 655			145 655	Entités fédérées
Alternatieve financiering		0		1 053					0	Financement alternatif
Toegewezen ontvangsten				5 200	313 894	10 000	12 644		1 053	Recettes affectées
Externe overdrachten	181	87		1 660					342 006	Transferts externes
Opbrengsten beleggingen	58 320		0	3 601				0	59 980	Revenus de placements
Diversen	79					7 095			10 775	Divers
Eigen ontvangsten	59 342	13 854	13 955	367 042	407 016	294 555	12 644	11 209	1 179 617	Recettes propres
Interne overdrachten										Transferts internes
Totaal lopende ontvangsten	59 342	13 854	13 955	367 042	407 016	294 555	12 644	11 209	1 179 617	Total recettes courantes

Lopende uitgaven	Fedris-AO Kapitalisatie / Fedris-AT Capitalisation	Fedris-BZ Asbestfonds / Fedris-MP Fonds amiante	Fedris-BZ Sector PPO / Fedris-MP Secteur APL	RSZ - Ex-DOSZ / ONSS - Ex-OSSOM	RSZ - Ex-RSZPPO / ONSS - Ex-ONSSAPL	RVA - Buiten globaal beheer / ONEm - Hors gestion globale	Fonds voor Medische Ongevallen / Fonds des Accidents Médicaux	HZIV - Oorlogsslachtoffers / CAAMI - Victimes de guerre	TOTAAL / TOTAL	Dépenses courantes
Prestaties	18 827	14 670	11 710	351 880		280 433	7 908	7 328	692 756	Prestations
Federale overheid	18 827	14 670	11 710	351 880		143 803	7 908	7 328	556 126	État fédéral
Gefedereerde entiteiten						136 630			136 630	Entités fédérées
Welvaartsontwikkeling			0						0	Enveloppe bien-être
Betalingskosten	23 844	750	1 980	11 550	4 309		4 736	3 375	50 544	Frais de paiement
Beheerskosten	60			250	413 882				414 192	Frais d'administration
Externe overdrachten				313					313	Transferts externes
Interestlasten			212	3 052		327		0	3 685	Charges d'intérêt
Diversen	95									Divers
Uitgaven voor interne overdrachten	42 824	15 420	13 902	367 044	418 191	280 760	12 644	10 703	1 161 488	Dépenses avant transferts internes
Interne overdrachten										Transferts internes
Totaal lopende uitgaven	42 824	15 420	13 902	367 044	418 191	280 760	12 644	10 703	1 161 488	Total dépenses courantes
Saldo lopende rekeningen	16 518	-1 565	53	-2	-11 175	13 795	0	506	18 129	Solde comptes courants

Kapitaalrekeningen	Fedris-AO Kapitalisatie / Fedris-AT Capitalisation	Fedris-BZ Asbestfonds / Fedris-MP Fonds amiante	Fedris-BZ Sector PPO / Fedris-MP Secteur APL	RSZ - Ex-DOSZ / ONSS - Ex-OSSOM	RSZ - Ex-RSZPPO / ONSS - Ex-ONSSAPL	RVA - Buiten globaal beheer / ONEm - Hors gestion globale	Fonds voor Medische Ongevallen / Fonds des Accidents Médicaux	HZIV - Oorlogsslachtoffers / CAAMI - Victimes de guerre	TOTAAL / TOTAL	Comptes de capital
Ontvangsten										Recettes
Uitgaven										Dépenses
Saldo kapitaalrekeningen										Solde compte de capital
Resultaat	16 518	-1 565	53	-2	-11 175	13 795	0	506	18 129	Résultat

TABEL V.2
Begroting van de andere regelingen van sociale zekerheid 2018
(In duizend EUR) (begrotingscontrole)

Lopende ontvangsten	Fedris-AO Kapitalisatie / Fedris-AT Capitalisation	Fedris-BZ Asbestfonds / Fedris-MP Fonds amiante	Fedris-BZ Sector PPO / Fedris-MP Secteur APL	RSZ - Ex-DOSZ / ONSS - Ex-OSSOM	RSZ - Ex-RSZPPO / ONSS - Ex-ONSSAPL	RVA - Buiten globaal beheer / ONEm - Hors gestion globale	Fonds voor Medische Ongevallen / Fonds des Accidents Médicaux	HZIV - Oorlogsslachtoffers / CAAMI - Victimes de guerre	TOTAAL / TOTAL	Recettes courantes
Bijdragen	1 342	6 953	16 261	73 054	100 820				198 040	Colisations
Toelagen van de overheden		10 293		282 060		226 968		17 316	536 637	Subventions des pouvoirs publics
Federale overheid		10 293		282 060		127 424		17 316	437 093	État fédéral
Gefedereerde entiteiten						99 544			99 544	Entités fédérées
Alternatieve financiering		0							0	Financement alternatif
Toegewezen ontvangsten				1 140					1 140	Recettes affectées
Externe overdrachten	0	87		1 200	329 700	45 000	22 949		398 936	Transferts externes
Opbrengsten beleggingen	43 096	11	3	1 670					44 780	Revenus de placements
Diversen	79			3 102		4 848		0	7 829	Divers
Eigen ontvangsten	44 517	16 953	16 264	362 226	430 520	276 616	22 949	17 316	1 187 361	Recettes propres
Interne overdrachten										Transferts internes
Totaal lopende ontvangsten	44 517	16 953	16 264	362 226	430 520	276 616	22 949	17 316	1 187 361	Total recettes courantes

Lopende uitgaven	Fedris-AO Kapitalisatie / Fedris-AT Capitalisation	Fedris-BZ Asbestfonds / Fedris-MP Fonds amiante	Fedris-BZ Sector PPO / Fedris-MP Secteur APL	RSZ - Ex-DOSZ / ONSS - Ex-OSSOM	RSZ - Ex-RSZPPO / ONSS - Ex-ONSSAPL	RVA - Buiten globaal beheer / ONEm - Hors gestion globale	Fonds voor Medische Ongevallen / Fonds des Accidents Médicaux	HZIV - Oorlogsslachtoffers / CAAMI - Victimes de guerre	TOTAAL / TOTAL	Dépenses courantes
Prestaties	18 613	15 553	13 390	352 050		286 410	16 865	15 226	718 106	Prestations
Federale overheid	18 613	15 553	13 390	352 050		177 080	16 865	15 226	608 776	État fédéral
Gefedereerde entiteiten						109 330			109 330	Entités fédérées
Welvaartsontwikkeling	0		2						2	Enveloppe bien-être
Betalingskosten	16 935	1 400	2 515	11 662	4 521		6 085	4 837	47 955	Frais de paiement
Beheerskosten	60			300	435 876				436 236	Frais d'administration
Externe overdrachten				308					308	Transferts externes
Interestlasten				2 750					3 183	Charges d'intérêt
Diversen	129		304							Divers
Uitgaven voor interne overdrachten	35 737	16 953	16 211	367 070	440 397	286 410	22 949	20 063	1 205 790	Dépenses avant transferts internes
Interne overdrachten										Transferts internes
Totaal lopende uitgaven	35 737	16 953	16 211	367 070	440 397	286 410	22 949	20 063	1 205 790	Total dépenses courantes
Saldo lopende rekeningen	8 780	0	53	-4 844	-9 877	-9 794	0	-2 747	-18 429	Saldo comptes courants

Kapitaalrekeningen	Fedris-AO Kapitalisatie / Fedris-AT Capitalisation	Fedris-BZ Asbestfonds / Fedris-MP Fonds amiante	Fedris-BZ Sector PPO / Fedris-MP Secteur APL	RSZ - Ex-DOSZ / ONSS - Ex-OSSOM	RSZ - Ex-RSZPPO / ONSS - Ex-ONSSAPL	RVA - Buiten globaal beheer / ONEm - Hors gestion globale	Fonds voor Medische Ongevallen / Fonds des Accidents Médicaux	HZIV - Oorlogsslachtoffers / CAAMI - Victimes de guerre	TOTAAL / TOTAL	Comptes de capital
Ontvangsten										Recettes
Uitgaven										Dépenses
Saldo kapitaalrekeningen										Saldo compte de capital
Resultaat	8 780	0	53	-4 844	-9 877	-9 794	0	-2 747	-18 429	Résultat

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.

De voorziene indexering van de uitkeringen in oktober is geïntegreerd in de cijfers van de hier voorgestelde tabellen.

In afwachting van de uitvoering van de beslissingen met betrekking tot de toekenning van de bedragen bestemd voor de verhoging van de uitkeringen in het kader van de armoedebestrijding worden deze bedragen voorlopig ingeschreven in de interdepartementale provisie in de primaire uitgaven van de federale overheid.

De inkomensgarantie voor ouderen (IGO)

Deze rubriek dekt de inkomensgarantie, het gewaarborgd inkomen en de verwarmings-toelage.

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 en de maatschappelijke dienstverlening toegekend door de openbare centra voor maatschappelijk welzijn wordt terugbetaald.

Gelet op de grote veranderlijkheid van het aantal begunstigten van een leefloon dat ten laste genomen moet worden, beslist de regering om in dit stadium geen volume-effecten toe te kennen voor het gedeelte leefloon. Deze zullen in juni 2018 herhaald worden.

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 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.

L'indexation des allocations prévue en octobre est intégrée dans les chiffres des tableaux présentés ici.

Dans l'attente de l'exécution des décisions relatives à l'affectation des montants destinés à augmenter les allocations dans le cadre de la lutte contre la pauvreté, ces montants sont provisoirement inscrits dans la provision interdépartementale dans les dépenses primaires du pouvoir fédéral.

La garantie de revenus aux personnes âgées (GRAPA)

Cette rubrique couvre la garantie de revenu, le revenu garanti et l'allocation de chauffage.

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 et de l'aide sociale octroyés par les centres publics d'action sociale.

Vu la grande variabilité du nombre de bénéficiaires du revenu d'intégration à prendre en charge, le gouvernement a décidé au stade actuel de ne pas accorder d'effet-volume pour la partie RIS. Ceux-ci seront réévalués en juin 2018.

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 worden.

Sociale correcties

Het totaal van de sociale correcties van de tabel VI.3 bedraagt 49 520 duizend EUR voor 2018, inbegrepen de impact van de maatregelen die ingevoerd zijn in de loop van 2017.

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.

Corrections sociales

Le total des corrections sociales du tableau VI.3 s'élève à 49 520 milliers EUR pour 2018, y compris l'impact des mesures qui ont été introduites dans le courant de 2017.

TABLEAU VI.1
Prestations des régimes d'assistance sociale 2017-2018
(En milliers EUR)

TABEL VI.1
Prestaties van de stelsels sociale bijstand 2017-2018
(In duizend EUR)

	2017	2018		2018 (II) / (I)		2018 / 2017	
	Voorlopige realisaties / Réalisations provisoires	Initiële begroting / Budget initial (I)	Begrotings- controle / Contrôle budgétaire (II)	In absolute cijfers / En chiffres absolus	In % / En %	In absolute cijfers / En chiffres absolus	In % / En %
Inkomensgarantie voor ouderen (IGO)	559 107	580 843	567 290	-13 553	-2,33 %	8 183	1,46 %
Leefloon	1 039 858	1 085 115	1 086 928	1 813	0,17 %	47 070	4,53 %
Maatschappelijke dienstverlening / Toelagen OCMW's - wet van 2 april 1965	124 933	103 372	105 196	1 824	1,76 %	-19 737	-15,80 %
Tegemoetkomingen aan personen met een handicap	1 550 753	1 649 578	1 649 224	-354	-0,02 %	98 471	6,35 %
TOTAAL	3 274 651	3 418 908	3 408 638	-10 270	-0,30 %	133 987	4,09 %
							TOTAL

Garantie de revenus aux personnes âgées (GRAPA)
Revenu d'intégration
Aide sociale / Subsidies CPAS - loi du 2 avril 1965
Allocations aux personnes handicapées

TABEL VI.2
Volumefactoren van de prestaties van de stelsels sociale bijstand 2017-2018

TABLEAU VI.2
Facteurs de volume des prestations des régimes d'assistance sociale 2017-2018

	2017	2018		2018 (II) / (I)		2018 / 2017	
	Voorlopige realisaties / Réalisations provisoires	Initiële begroting / Budget initial (I)	Begrotingscontrole / Contrôle budgétaire (II)	In absolute cijfers / En chiffres absolus	In % / En %	In absolute cijfers / En chiffres absolus	In % / En %
Inkomensgarantie voor ouderen (IGO)	109 858	113 577	110 085	-3 492	-3,07 %	227	0,21 %
Leefloon ⁽¹⁾	140 059	145 890	145 890	0	0,00 %	5 831	4,16 %
Maatschappelijke dienstverlening / Toelagen OCMW's - wet van 2 april 1965	19 764	18 143	18 143	0	0,00 %	-1 621	-8,20 %
Tegemoetkomingen aan personen met een handicap	182 895	184 136	186 338	2 202	1,20 %	3 443	1,88 %
TOTAAL	452 576	461 746	460 456	-1 290	-0,28 %	7 880	1,74 %
							TOTAL

(1) Vanaf 2017 - Begrotingscontrole: met inbegrip van de gerechtigden subsidiaire bescherming.

(1) À partir de 2017 - Contrôle budgétaire : y compris les bénéficiaires de la protection subsidiaire.

TABEL VI.3
Sociale correcties die ingaan
in 2017-2018 (*)
(In miljoen EUR)

TABLEAU VI.3
Corrections sociales qui prennent
cours en 2017-2018 (*)
(En millions EUR)

Sociale correcties - Sociale bijstand	Van kracht / Prise de cours	Raming van de uitgaven / Estimation des dépenses		Corrections sociales - Assistance sociale
		2017	2018	
1. IGO - WV: verhoging met 0,9 % van de IGO en het gewaarborgd inkomen voor bejaarden	1.9.2017	3,90	11,98	1. GRAPA - BE : augmentation de 0,9 % de la GRAPA et du revenu garanti aux personnes âgées
2. Tegemoetkomingen aan personen met een handicap - WV: verhoging met 2,9 % van de inkomensvervangende tegemoetkoming	1.9.2017	11,12	26,73	2. Allocations aux personnes handicapées - BE : augmentation de 2,9 % de l'allocation de remplacement de revenus
3. Leefloon - WV: verhoging met 0,9 % van het leefloon	1.9.2017	3,57	10,81	3. Revenu d'intégration sociale - BE : augmentation de 0,9 % du revenu d'intégration
4. Maatschappelijke dienstverlening				4. Aide sociale

(*) Budgettaire bedragen van het jaar waarin de
maatregel ingevoerd is en van het jaar
daaropvolgend.

(*) Montants budgétaires de l'année d'introduction de la
mesure et de l'année suivant.

HOOFDSTUK 7

CHAPITRE 7

De pensioenen van de overheidssector**Les pensions du secteur public****1 Tabellen voor 2017 en 2018****1 Tableaux de 2017 et 2018****Inleiding****Introduction**

De pensioenen van de overheidssector vormen geen homogeen geheel. Er bestaan verschillende categorieën van openbare werkgevers op de verschillende bestuursniveaus: de Federale Staat, de Gemeenschappen en Gewesten, de provincies, de gemeenten, de instellingen van openbaar nut, de autonome overheidsondernemingen, ... Elk van deze overheden heeft voor haar vastbenoemde personeelsleden een eigen statuut uitgewerkt. Daarom maken de begrotingstabellen een onderscheid tussen de verschillende sectoren.

Les pensions du secteur public ne constituent pas un ensemble homogène. Il existe différentes catégories d'employeurs publics se situant à des niveaux de pouvoir différents : 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. C'est pourquoi les tableaux budgétaires sont établis en distinguant différents secteurs.

De eerste sector zijn de pensioenen ten laste van de Schatkist. Het betreft de pensioenen van de vastbenoemde personeelsleden van de federale overheidsdiensten, van de militairen, van de ministeries van Gemeenschappen en Gewesten, van het onderwijs, van Bpost, van Proximus, ... alsook van de gewezen rijkswachters en van de leden van de gerechtelijke politie. De rustpensioenen worden hoofdzakelijk gefinancierd door een dotatie ten laste van de Schatkist en de overlevingspensioenen worden gefinancierd door de opbrengst van de persoonlijke bijdrage van 7,5 % op de wedde van de vastbenoemde personeelsleden die aan de RSZ wordt gestort en die het vervolgens overdraagt aan de Federale Pensioendienst.

Le premier secteur est formé par les pensions à charge du Trésor public. Il s'agit des pensions des agents définitifs des services publics fédéraux, des militaires, des ministères des Communautés et Régions, de l'enseignement, de Bpost, de Proximus, ... ainsi que des anciens gendarmes et des membres de la police judiciaire. Les pensions de retraite sont principalement financées par une dotation à charge du Trésor public et les pensions de survie sont financées par le produit de la cotisation personnelle de 7,5 % sur le traitement des agents définitifs, versée à l'ONSS qui la transfère ensuite au Service fédéral des Pensions.

Ter herinnering: sinds 2015, wordt de responsabiliseringsbijdrage van de Gemeenschappen en de Gewesten niet meer opgenomen in de ontvangsten van de begroting van de overheidspensioenen omdat zij in mindering wordt gebracht van de middelen toegekend aan de Gemeenschappen en aan de Gewesten overeenkomstig de bijzondere wet van 6

Pour mémoire, depuis 2015, la contribution de responsabilisation des Communautés et des Régions n'est plus enregistrée dans les recettes du budget des pensions publiques car elle est portée en déduction des moyens accordés aux Communautés et aux Régions en vertu de la loi spéciale du 6 janvier 2014 portant réforme du financement des Communautés et des Régions, élargissement de l'autonomie fiscale des

januari 2014 inzake de hervorming van de financiering van de Gemeenschappen en de Gewesten, de uitbreiding van de fiscale autonomie van de Gewesten en de financiering van de nieuwe bevoegdheden.

De tweede sector betreft de vergoedingspensioenen, de oorlogsrenten, de arbeidsongevallenrenten en vanaf 2018 de renten toegekend aan burgerlijke oorlogsslachtoffers en slachtoffers van daden van terrorisme. Hij wordt volledig gefinancierd door een dotatie van de Staat.

De derde sector behandelt de pensioenen van de vastbenoemde personeelsleden van de NMBS, waarvan een gedeelte gefinancierd wordt door bijdragen en een ander gedeelte door de dotatie 'pensioenen HR-Rail'.

De vierde sector betreft de rustpensioenen van de vastbenoemde personeelsleden van de instellingen van openbaar nut van de Federale Staat en van de Gemeenschappen en de Gewesten die aangesloten zijn bij het pensioenstelsel van de wet van 28 april 1958 (gewezen Pool der Parastatalen).

De aangesloten instellingen storten een patronale bijdrage voor de financiering van de rustpensioenen aan de RSZ, die dit bedrag vervolgens overdraagt aan de FPD. De persoonlijke bijdrage van 7,5 % voor de financiering van de overlevingspensioenen wordt overgedragen naar de eerste sector die het geheel van de overlevingspensioenen ten laste neemt.

De vijfde sector zijn de pensioenen die beheerd en betaald worden door de FPD voor rekening van de besturen of de voorzorgsinstituten met dewelke de FPD een overeenkomst heeft.

De zesde sector betreft de vastbenoemde personeelsleden van de provinciale en plaatselijke besturen die aangesloten zijn bij het Gesolidariseerde pensioenfonds van de lokale overheden.

Régions et financement des nouvelles compétences.

Le deuxième secteur concerne les pensions de réparation, les rentes de guerre, les rentes d'accidents du travail et, à partir de 2018 les rentes accordées aux victimes civiles de guerre et d'actes de terrorisme. Il est entièrement financé par une dotation de l'État.

Le troisième secteur reprend les pensions des agents définitifs de la SNCB, dont une partie est financée par des cotisations et une autre partie par la dotation 'pensions HR-Rail'.

Le quatrième secteur est formé par les pensions de retraite des agents définitifs des organismes d'intérêt public de l'État fédéral et des Communautés et Régions qui sont affiliés au régime de pension de la loi du 28 avril 1958 (ex-Pool des Parastataux).

Les organismes affiliés versent une cotisation patronale pour le financement des pensions de retraite à l'ONSS qui transfère ensuite ce montant au SFP. La retenue personnelle de 7,5 % pour le financement des pensions de survie est transférée au premier secteur qui prend en charge l'ensemble des pensions de survie.

Le cinquième secteur est formé par les pensions gérées et payées par le SFP pour le compte d'administrations ou d'institutions de prévoyance avec lesquels le SFP a une convention.

Le sixième secteur concerne les agents définitifs des administrations provinciales et locales qui sont affiliées au Fonds de pension solidarisé des pouvoirs locaux.

Om hun pensioenen te financieren, storten deze besturen een patronale basisbijdrage aan de RSZ en deze waarvan de pensioenlast groter is dan de opbrengst van de basisbijdrage storten een bijkomende bijdrage, responsabiliseringsbijdrage genoemd. De persoonlijke bijdrage van 7,5 % voor de financiering van de overlevingspensioenen wordt eveneens aan de RSZ gestort. De RSZ draagt vervolgens deze bijdragen over naar de FPD. Het Gesolidariseerde pensioenfonds van de lokale overheden beschikt over reserves die toelaten om de stijging van de basisbijdragevoet en de responsabiliseringsbijdragevoet af te remmen. Bovendien wordt deze sector ook gefinancierd door de overdracht van een geïndexeerd forfaitair bedrag afgehouden op de opbrengst van de globale bijdrage verschuldigd door de lokale besturen aan het RSZ-Globaal beheer voor de contractuele werknemers (art.24, § 2bis en vanaf 2018 art.24 § 2ter van de wet van 29 juni 1981 houdende algemene beginselen van de sociale zekerheid voor werknemers).

De zevende sector behandelt het Fonds voor de pensioenen van de federale politie. Het Fonds voor de pensioenen van de geïntegreerde politie werd vanaf 1 januari 2012 omgezet in het Fonds voor de pensioenen van de federale politie, waarbij de federale politie en de algemene inspectie van de politie van rechtswege en onherroepelijk aangesloten zijn.

De pensioenen van de gewezen rijkswachters en van de leden van de gerechtelijke politie worden momenteel nog gefinancierd door de dotatie die de FPD ontvangt voor de uitoefening van haar wettelijke opdrachten inzake pensioenen ten laste van de openbare sector (eerste sector).

De lokale politiezones werden vanaf 1 januari 2012 van rechtswege en onherroepelijk aangesloten bij het Gesolidariseerd pensioenfonds van de plaatselijke overheden (zesde sector).

Pour financer leurs pensions, ces administrations versent à l'ONSS une cotisation patronale de base et celles dont la charge de pension est supérieure au produit de la cotisation de base versent une cotisation supplémentaire dite de responsabilisation. La cotisation personnelle de 7,5 % pour le financement des pensions de survie est également versée à l'ONSS. L'ONSS transfère ensuite ces cotisations au SFP. Le Fonds de pension solidarisé des pouvoirs locaux dispose de réserves qui permettent de freiner l'augmentation du taux de la cotisation de base et le taux de la cotisation de responsabilisation. Par ailleurs, ce secteur est aussi financé par le transfert d'un montant forfaitaire indexé prélevé sur le produit de la cotisation globale due par les pouvoirs locaux à l'ONSS-Gestion globale pour les travailleurs contractuels (art.24, § 2bis et, à partir de 2018, art.24 § 2ter de la loi du 29 juin 1981 établissant les principes généraux de la sécurité sociale des travailleurs salariés).

Le septième secteur est formé par le Fonds des pensions de la police fédérale. Le Fonds des pensions de la police intégrée a été transformé à partir du 1^{er} janvier 2012 en un Fonds des pensions de la police fédérale auquel sont de plein droit et irrévocablement affiliées la police fédérale et l'inspection générale de la police.

Les pensions des anciens gendarmes et des membres de la police judiciaire sont actuellement encore financées par la dotation que le SFP reçoit pour l'exercice de ses missions légales concernant les pensions à charge du secteur public (premier secteur).

Les zones de police locales sont, à partir du 1^{er} janvier 2012, de plein droit et irrévocablement affiliées au Fonds de pension solidarisé des pouvoirs locaux (sixième secteur).

Methodologie

In de tabellen VII.1 en VII.2 wordt een consolidatie van de ontvangsten en de uitgaven voorgesteld van de verschillende sectoren die de perimeter van de pensioenen van de overheidssector uitmaken. Zij integreren zowel de gegevens van de FPD als deze van de RSZ voor de inning van de bijdragen.

Zij werden opgesteld rekening houdende met de volgende wijzigingen die opgetreden zijn op het niveau van de administratieve organisatie:

- Vanaf 2015 int de Rijksdienst voor Sociale Zekerheid (RSZ) de bijdragen die bestemd zijn voor de financiering van de pensioenen van de statutaire ambtenaren die voorheen geïnd werden door de Pensioendienst voor de Overheidssector (PDOS);
- Vanaf 1 april 2016 is de PDOS gefusioneerd met de Rijksdienst voor Pensioenen (RVP) om de Federale Pensioendienst (FPD) te vormen;
- Vanaf 1 januari 2017 neemt de FPD de bevoegdheden over van de Dienst voor de Bijzondere Socialezekerheidsstelsels (DIBISS) wat betreft het Gesolidariseerd pensioenfonds van de provinciale en de plaatselijke overheden, met uitzondering van de inning van de bijdragen dat toevertrouwd werd aan de RSZ;
- Vanaf 1 januari 2017 wordt de FPD bevoegd voor de toekenning en het beheer van de rust- en overlevingspensioenen van de statutaire personeelsleden van de Belgische Spoorwegen;
- Vanaf 1 januari 2018 neemt de FPD de bevoegdheden van de FOD Sociale Zekerheid over met betrekking tot de oorlogsslachtoffers. Bovendien wordt hij bevoegd voor de schadeloosstelling van slachtoffers van daden van terrorisme.

De begroting van elk van deze zeven hierboven voorgestelde pensioensectoren, wordt opgenomen in een kolom van de tabellen. Daarnaast is er een kolom die de beheerskosten van de FPD opneemt die

Méthodologie

Les tableaux VII.1 et VII.2 présentent une consolidation des recettes et des dépenses des différents secteurs constituant le périmètre des pensions du secteur public. Ils intègrent tant les données du SFP que celles de l'ONSS pour la perception des cotisations.

Ils ont été élaborés en tenant compte des changements suivants intervenus au niveau de l'organisation administrative :

- À partir de 2015, l'Office national de sécurité sociale (ONSS) perçoit les cotisations destinées au financement des pensions des fonctionnaires statutaires qui étaient auparavant perçues par le Service des Pensions du Secteur public (SdPSP) ;
- À partir du 1^{er} avril 2016, le SdPSP est fusionné avec l'Office national des Pensions (ONP) pour former le Service fédéral des Pensions (SFP) ;
- À partir du 1^{er} janvier 2017, le SFP reprends les compétences de l'Office des Régimes particuliers de sécurité sociale (ORPSS) concernant le Fonds de pension solidarisé des administrations provinciales et locales, à l'exception de la perception des cotisations qui est confiée à l'ONSS ;
- À partir du 1^{er} janvier 2017, le SFP devient compétent pour l'attribution et la gestion des pensions de retraite et de survie des agents statutaires des Chemins de fer belges ;
- À partir du 1^{er} janvier 2018, le SFP reprend les compétences du SPF Sécurité sociale concernant les pensions des victimes civiles de guerres. En outre, il devient compétent pour les pensions de dédommagement aux victimes d'actes de terrorisme.

Le budget de chacun des sept secteurs de pensions présentés ci-dessus est repris dans une colonne des tableaux. À côté de cela, une colonne reprend les frais d'administration du SFP couverts par une intervention de l'État et

gedekt zijn door een staatstoelage en een andere kolom die de bruto-ontvangsten opneemt die geïnd worden door de RSZ, alsook de beheerskosten die de RSZ afhoudt voorafgaand aan de overdracht naar de FPD.

De lijnen “totaal lopende ontvangsten” en “totaal lopende uitgaven” zijn significant voor elke sector apart. Op het geconsolideerde niveau daarentegen (kolom “totaal”) zijn de significante bedragen deze van de lijnen “totaal eigen ontvangsten” en “totaal uitgaven vóór interne overdrachten” want zij bevatten geen dubbeltellingen.

une autre colonne reprend les recettes brutes des cotisations perçues par l'ONSS, ainsi que les frais d'administration que l'ONSS prélève avant le transfert vers le SFP.

Les lignes « total des recettes courantes » et « total des dépenses courantes » sont significatives pour chaque secteur pris séparément. Par contre, au niveau consolidé (colonne « total »), les montants significatifs sont ceux des lignes « total des recettes propres » et « total des dépenses avant transferts internes » car ils ne contiennent pas de double comptage.

2 Commentaar van de financiële toestand

2017

Ten opzichte van de actualisatie van oktober 2017 stellen we volgende evoluties vast:

- de sociale bijdragen verminderen met 14 286 duizend EUR;
- de toelagen van de openbare overheden verhogen met 28 890 duizend EUR in verhouding tot de storting van de bedragen die ingeschreven waren in de interdepartementale provisie om de indexering van de pensioenen te dekken;
- de ontvangsten van de overdracht van het werknemersstelsel (wet van 1968) verhogen met 113 545 duizend EUR;
- de sociale prestaties verminderen met 28 237 duizend EUR;
- de diverse uitgaven nemen de terugbetaling op van wat teveel ontvangen werd aan toelagen voor 2016 (62 276 duizend EUR).

Het saldo van de lopende rekeningen wordt positief en bedraagt: +29 716 duizend EUR.

2 Commentaires sur la situation financière

2017

Par rapport à l'actualisation d'octobre 2017, on constate les évolutions suivantes :

- les cotisations sociales diminuent de 14 286 milliers EUR ;
- les subventions des pouvoirs publics augmentent de 28 890 milliers EUR en raison du versement des montants qui se trouvaient inscrits dans la provision interdépartementale pour couvrir l'indexation des pensions ;
- les recettes de transfert provenant du régime des salariés (loi de 1968) augmentent de 113 545 milliers EUR ;
- les prestations sociales diminuent de 28 237 milliers EUR ;
- les dépenses diverses reprennent le remboursement du trop-perçu des subventions de 2016 (62 276 milliers EUR).

Le solde des comptes courants devient positif et s'élève à : +29 716 milliers EUR.

2018

Ten opzichte van de initiële begroting van oktober 2017 verminderen de sociale bijdragen met 0,86 % (-42 012 duizend EUR), de toelagen van de openbare overheden stijgen met 0,54 % (+63 258 duizend EUR) en de sociale prestaties verhogen met 0,3 % (+46 643 duizend EUR) door enerzijds de voorziene indexering in oktober 2018 en anderzijds een lichte vermindering van de evolutie in volume. De diverse uitgaven nemen de terugbetaling op van wat teveel ontvangen werd aan toelagen voor 2017 (85 297 duizend EUR).

Het saldo van de lopende rekeningen bedraagt -178 378 duizend EUR.

Er werd rekening gehouden met een bijkomende overdracht van 121 000 duizend EUR van de RSZ-Globaal beheer naar het Gesolidariseerde pensioenfonds van de lokale overheden.

Het Gesolidariseerd pensioenfonds van de lokale overheden vertoont desondanks voorgaande een negatief resultaat. Ter herinnering: dit negatief resultaat wordt enerzijds gefinancierd door een voorheffing op de reserves en anderzijds door een responsabiliseringsbijdrage.

2018

Par rapport au budget initial d'octobre 2017, les cotisations sociales diminuent de 0,86 % (-42 012 milliers EUR), les subventions des pouvoirs publics augmentent de 0,54 % (+63 258 milliers EUR) et les prestations sociales augmentent de 0,3 % (+46 643 milliers EUR) en raison d'une part de l'indexation prévue en octobre 2018 et d'autre part d'une légère diminution de l'évolution en volume. Les dépenses diverses reprennent le remboursement du trop-perçu des subventions de 2017 (85 297 milliers EUR).

Le solde des comptes courants s'élève à -178 378 milliers EUR.

Il a été tenu compte d'un transfert supplémentaire de 121 000 milliers EUR de l'ONSS-Gestion globale vers le Fonds de pension solidarisé des pouvoirs locaux.

Le Fonds de pension solidarisé des pouvoirs locaux présente malgré cela un résultat négatif. Pour mémoire, ce résultat négatif est financé, d'une part, par un prélèvement sur les réserves et, d'autre part, par une cotisation de responsabilisation.

TABEL VII.1										TABELAU VII.1	
Begroting van de pensioenen van de overheidsector 2017 (in duizend EUR) (voorlopige realisaties)										Budget des pensions du secteur (En milliers EUR) (réalisations)	
Lopende ontvangsten	Openbare sector / Secteur public	Renten / Rentes	NMBS / SNCB	Parastatalen / Parastataux	Overeenkomsten / Conventions	Gesolidiseerd pensioenfond / Fonds de pension solidarisé	Federale politie / Police fédérale	Beheer / Gestion	RSZ / ONSS		
Bijdragen Gewone bijdragen Specifieke bijdragen Andere bijdragen Toelagen van de overheden Alternatieve financiering Toegewezen ontvangsten Externe overdrachten Van FPD Van RSZ-GFB Van derden Opbrengsten beleggingen Diversen	266 739		10 325	9 663	142 902	12 925	1 374			4 272 420	
	266 739		10 325	2 116	142 902	7 518	1 374			4 118 198	
				7 547		5 407				154 222	
	10 160 540	133 150	918 760					48 965			
	222 124		788	7 457	1 939	246 506	1 080				
	182 787		606	5 933	3	189 619	968				
	39 337		182	1 524	1 936	7 939	112				
						16 796					
	20 644	2 523	2 968	657	404	6 568	771	1 088			
Eigen ontvangsten	10 670 047	135 673	932 841	17 777	145 245	282 795	3 225	50 053	4 272 420		
Pensioenaandelen - wet 14.04.1965	32 830			82 751		53 744	8 661				
Van RSZ naar FPD	1 293 485		204 050	391 204		2 223 502	148 005				
Interne overdrachten	1 326 315		204 050	473 955		2 277 246	156 666				
Totaal lopende ontvangsten	11 996 362	135 673	1 136 891	491 732	145 245	2 560 041	159 891	50 053	4 272 420		
Lopende uitgaven	Openbare sector / Secteur public	Renten / Rentes	NMBS / SNCB	Parastatalen / Parastataux	Overeenkomsten / Conventions	Gesolidiseerd pensioenfond / Fonds de pension solidarisé	Federale politie / Police fédérale	Beheer / Gestion	RSZ / ONSS		
Prestaties	11 765 894	133 543	1 132 266	476 925	133 811	1 675 794	133 110			12 174	
Betalingskosten											
Beheerskosten								46 304			
Externe overdrachten	30 773		916	1 667	14	874 234	455				
Naar de FPD	5 238		181	501	14	481	340				
Naar derden	25 535		735	1 166		873 753	115				
Interestlasten											
Diversen	53 740	7 698	838	204	0						
Uitgaven voor interne overdrachten	11 850 407	141 241	1 134 020	478 796	133 825	2 550 028	133 565	46 304		12 174	
Pensioenaandelen - wet 14.04.1965	120 238			14 786		22 525	20 437			4 260 246	
Van RSZ naar FPD										4 260 246	
Interne overdrachten	120 238			14 786		22 525	20 437				
Totaal lopende uitgaven	11 970 645	141 241	1 134 020	493 582	133 825	2 572 553	154 002	46 304	4 272 420		
Saldo lopende rekeningen	25 717	-5 568	2 871	-1 850	11 420	-12 512	5 889	3 749	0	0	
Kapitaalrekeningen	Openbare sector / Secteur public	Renten / Rentes	NMBS / SNCB	Parastatalen / Parastataux	Overeenkomsten / Conventions	Gesolidiseerd pensioenfond / Fonds de pension solidarisé	Federale politie / Police fédérale	Beheer / Gestion	RSZ / ONSS		
Ontvangsten											
Uitgaven											
Saldo kapitaalrekeningen											
Resultaat	25 717	-5 568	2 871	-1 850	11 420	-12 512	5 889	3 749	0	0	

TABLEAU VII.2

Budget des pensions du secteur public 2018

En milliers EUR) (contrôle budgétaire)

Lopende ontvangsten	Openbare sector / Secteur public	Renten / Rentes	NMBS / SNCB	Parastatalen / Parastataux	Overeenkomsten / Conventions	Gesolideriseerd pensioenfondsen / Fonds de pension solidarisé	Federale politie / Police fédérale	Beheer / Gestion	RSZ / ONSS	TOTAAL / TOTAL	Recettes courantes
Bijdragen Gewone bijdragen Specifieke bijdragen Andere bijdragen Toelagen van de overheden Alternatieve financiering Toegewezen ontvangsten Externe overdrachten Van FPD Van RSZ-GFB Van derden Opbrengsten beleggingen Diversen	288 470 288 470 10 458 680		10 880 10 880 953 660	10 000 5 000 5 000	139 360 139 360 400	9 909 7 650 2 259	1 450 1 450 1 000 1 000 200 1 000		4 337 712 4 207 941 129 770 47 826	4 797 781 4 660 751 129 770 7 259 11 619 416	Colisatons Colisatons ordinaires Colisatons spécifiques Autres colisations Subventions des pouvoirs publics Financement alternatif Recettes affectées Transferts externes Du SFP De l'ONSS-GFG De tiers Revenus de placements Divers
	10 930 650	161 800	988 540	19 000	139 760	246 258	3 650	48 382	4 337 712	16 855 752	Recettes propres
	38 000 1 276 180 1 314 180		300 205 840 206 140	83 700 418 980 502 680	67 800 2 275 881 2 343 681	67 800 2 275 881 2 343 681	9 700 149 100 158 800			199 500 4 325 981 4 525 481	Quotes-parts de pension - loi 14.04.1965 De l'ONSS vers le SFP Transferts internes
	12 244 830	161 800	1 174 680	521 680	139 760	2 589 939	162 450	48 382	4 337 712	21 381 233	Total recettes courantes

TABEL VII.2

Begroting van de pensioenen van de overheidsector 2018

In duizend EUR) (begrotingscontrole)

Lopende ontvangsten	Openbare sector / Secteur public	Renten / Rentes	NMBS / SNCB	Parastatalen / Parastataux	Overeenkomsten / Conventions	Gesolideriseerd pensioenfondsen / Fonds de pension solidarisé	Federale politie / Police fédérale	Beheer / Gestion	RSZ / ONSS	TOTAAL / TOTAL	Recettes courantes	
Lopende ontvangsten	Bijdragen	288 470	10 880	10 000	139 380	9 909	1 450		4 337 712	4 797 781	Colisations	
	Gewone bijdragen	288 470	10 880	5 000	139 380	7 650	1 450		4 207 941	4 660 751	Colisations ordinaires	
	Specifieke bijdragen								129 770	129 770	Colisations spécifiques	
	Andere bijdragen			5 000		2 259				7 259	Autres colisations	
	Toelagen van de overheden	10 458 680	159 250	953 660				47 826		11 619 416	Subventions des pouvoirs publics	
	Alternatieve financiering										Financement alternatif	
	Toegewezen ontvangsten	162 000									Recettes affectées	
	Externe overdrachten	130 000		1 500	8 000	218 799	1 200			391 489	Transferts externes	
	Van FPD			1 000	6 000	40 000	1 000			178 000	Du SFP	
	Van RSZ-GFB	32 000		500	2 000	170 799	8 000	200		170 799	De l'ONSS-GFG	
Van derden									42 700	De tiers		
Opbrengsten beleggingen											Revenus de placements	
Diversen	21 500	2 550	2 500	1 000	400	6 800	1 000	556		10 750	Divers	
Eigen ontvangsten	10 930 650	161 800	968 540	19 000	139 760	246 258	3 650	48 382	4 337 712	16 855 752	Recettes propres	
Pensioenaandelen - wet 14.04.1965	38 000		300	83 700		67 800	9 700			199 500	Quotes-parts de pension - loi 14.04.1965	
Van RSZ naar FPD	1 276 180		205 840	418 980		2 275 881	149 100			4 325 981	De l'ONSS vers le SFP	
Interne overdrachten	1 314 180		206 140	502 680		2 343 681	158 800			4 525 481	Transferts internes	
Totaal lopende ontvangsten	12 244 830	161 800	1 174 680	521 680	139 760	2 589 939	162 450	48 382	4 337 712	21 381 233	Total recettes courantes	
Lopende uitgaven	Openbare sector / Secteur public	Renten / Rentes	NMBS / SNCB	Parastatalen / Parastataux	Overeenkomsten / Conventions	Gesolideriseerd pensioenfondsen / Fonds de pension solidarisé	Federale politie / Police fédérale	Beheer / Gestion	RSZ / ONSS	TOTAAL / TOTAL	Dépenses courantes	
Lopende uitgaven	Prestaties	12 090 620	161 800	492 630	139 560	1 752 420	126 680			15 935 640	Prestations	
	Betalingskosten										Frais de paiement	
	Beheerskosten					1 109		48 683	11 731	61 523	Frais d'administration	
	Externe overdrachten	33 810		450	200	914 670	750			951 380	Transferts externes	
	Naar de FPD	7 360		250	200	500	500			9 310	Vers le SFP	
	Naar derden	26 450		200		914 170	250			942 070	Vers des tiers	
	Interestlasten										Charges d'intérêt	
	Diversen	79 457	2 130	3 710	200		70	20		85 587	Divers	
	Uitgaven vóór interne overdrachten	12 203 887	163 930	1 176 090	494 330	139 760	2 668 269	127 450	48 683	11 731	17 034 130	Dépenses avant transferts internes
	Pensioenaandelen - wet 14.04.1965	120 400		2 300	22 600		19 200	35 000			199 500	Quotes-parts de pension - loi 14.04.1965
Van RSZ naar FPD										4 325 981	De l'ONSS vers le SFP	
Interne overdrachten	120 400		2 300	22 600		19 200	35 000			4 525 481	Transferts internes	
Totaal lopende uitgaven	12 324 287	163 930	1 178 390	516 930	139 760	2 687 469	162 450	48 683	4 337 712	21 559 611	Total dépenses courantes	
Saldo lopende rekeningen	-79 457	-2 130	-3 710	4 750	0	-87 530	0	-301	-1	-178 378	Saldo comptes courants	

Kapitaalrekeningen	Openbare sector / Secteur public	Renten / Rentes	NMBS / SNCB	Parastatalen / Parastataux	Overeenkomsten / Conventions	Gesolidarieerd pensioenfondsen / Fonds de pension solidarisé	Federale politie / Police fédérale	Beheer / Gestion	RSZ / ONSS	TOTAAL / TOTAL	Comptes de capital
Ontvangsten											Recettes
Uitgaven											Dépenses
Saldo kapitaalrekeningen											Solde compte de capital
Resultaat	-79 457	-2 130	-3 710	4 750	0	-97 530	0	-301	-1	-178 378	Résultat