

CHAMBRE DES REPRÉSENTANTS
DE BELGIQUE

17 décembre 2012

**JUSTIFICATION DU
BUDGET GÉNÉRAL
DES DÉPENSES**
pour l'année budgétaire 2013

* 51. **SPF FINANCES, POUR LA DETTE PUBLIQUE**

BELGISCHE KAMER VAN
VOLKSVERTEGENWOORDIGERS

17 december 2012

**VERANTWOORDING
VAN DE ALGEMENE
UITGAVENBEGROTING**
voor het begrotingsjaar 2013

* 51. **FOD FINANCIËN, VOOR DE RIJKSSCHULD**

Voir aussi:

Doc 53 2523/ (2012/2013):

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

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

Zie ook:

Doc 53 2523/ (2012/2013):

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

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

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

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

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

51. SPF FINANCES POUR LA DETTE PUBLIQUE : JUSTIFICATION**DIVISION ORGANIQUE 42
INFRASTRUCTURE*****Programme 42/3 – Crédit Communal (devenu Belfius Bank SA/NV)***

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

Le Trésor est autorisé à verser à Belfius Bank S.A – ex-Crédit Communal de Belgique - à charge de régularisation ultérieure, les provisions nécessaires pour assurer le paiement de l'intervention de l'Etat aux échéances convenues.

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

Le Trésor est autorisé à verser à Belfius Bank S.A – ex-Crédit Communal de Belgique - à charge de régularisation ultérieure, les provisions nécessaires pour assurer le paiement de l'intervention de l'Etat aux échéances convenues.

Les montants inscrits à ces allocations de base correspondent aux tableaux d'amortissement des emprunts, lesquels sont gérés par Belfius Bank S.A.

**DIVISION ORGANIQUE 43
SANTÉ PUBLIQUE*****Programme 43/1 – Fonds de construction des hôpitaux – flats et programme 43/3 – Charges du passé***

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

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

51. FOD FINANCIËN VOOR DE RIJKSSCHULD : VERANTWOORDING**ORGANISATIE-AFDELING 42
INFRASTRUCTUUR*****Programma 42/3 – Gemeentekrediet (Belfius Bank SA/NV geworden)***

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

Op voorwaarde van een latere regularisatie wordt de Schatkist gemachtigd Belfius Bank N.V. - voorheen Gemeentekrediet van België - de nodige provisies te verschaffen teneinde door de betaling de tussenkomst van de Staat te verzekeren op de overeengekomen vervaldagen.

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

Op voorwaarde van een latere regularisatie wordt de Schatkist gemachtigd Belfius Bank N.V. - voorheen Gemeentekrediet van België - de nodige provisies te verschaffen teneinde door de betaling de tussenkomst van de Staat te verzekeren op de overeengekomen vervaldagen.

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

**ORGANISATIE-AFDELING 43
VOLKSGEZONDHEID*****Programma 43/1 – Fonds voor de bouw van ziekenhuizen-flats en programma 43/3 – Lasten van het verleden***

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

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

d'emprunts contractés en vue de couvrir les déficits des hôpitaux publics pour la période 1974-1975. Les emprunts visés sont gérés par Belfius Bank S.A.

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

Les diverses allocations de base relatives à ces programmes sont fixées suivant les tableaux d'amortissement des emprunts concernés, lesquels sont gérés par Belfius Bank S.A.

DIVISION ORGANIQUE 45 FINANCES

Programme 45/1 – Charges d'emprunts

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

Le crédit sollicité pour 2013 au niveau de ce programme est de 2 006 millions EUR moins élevé (en termes de droits constatés) que le crédit de l'année 2012 ajusté lors du contrôle budgétaire de juillet 2012. Cette diminution globale résulte d'une diminution des dépenses de remboursements et achats de titres à concurrence de 1 563 millions EUR et d'une diminution des dépenses d'intérêts et frais financiers de 443 millions EUR.

Les crédits pour remboursements et achats de titres prévus au budget 2013, soit un montant global de 39 873 millions EUR, couvrent les emprunts obligataires en euro échéant en 2013 à concurrence de 32 495 millions EUR environ, des achats de titres échéant en 2013 à concurrence de 3 328 millions EUR, des achats de titres échéant normalement en 2014 ou plus tard à raison de 3 220 millions EUR et des échéances d'emprunts privés en euro pour environ 546 millions EUR. Ils couvrent également les différences actées sur achats pour un montant de 134 millions EUR, ainsi que les différences de change pour un montant estimé de 150 millions EUR.

Il y a lieu de souligner l'importance relative des crédits affectés aux remboursements anticipés et/ou aux achats de titres, effectués principalement par achats ou rachats dans le marché, qui traduit la politique menée en matière de gestion des échéanciers. En assurant le refinancement partiel des échéances de manière étalée dans le temps, les achats et rachats

leningen aangegaan om de tekorten te dekken van de openbare ziekenhuizen voor de periode 1974-1975. Deze leningen worden beheerd door Belfius Bank N.V.

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

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

ORGANISATIE-AFDELING 45 FINANCIEN

Programma 45/1 – Lasten van leningen

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

Het voor 2013 op dit programma aangevraagd krediet ligt (in termen van vastgestelde rechten) 2 006 miljoen EUR lager dan het bij de begrotingscontrole van juli 2012 aangepaste krediet voor het jaar 2012. Deze globale daling vloeit voort uit een vermindering van de uitgaven voor terugbetalingen en aankopen van effecten met een bedrag van 1 563 miljoen EUR en een daling van de uitgaven voor intresten en financiële kosten met 443 miljoen EUR.

De in de begroting 2013 voorziene kredieten voor terugbetaling en aankopen van effecten voor een globaal bedrag van 39 873 miljoen EUR dekken de obligatieleningen in euro met vervaldag in 2013 ten belope van ongeveer 32 495 miljoen EUR, aankopen van effecten met vervaldag in 2013 ten bedrage van 3 328 miljoen EUR, aankopen van effecten die normaal in 2014 of later vervallen voor 3 220 miljoen EUR en vervaldagen van privéleningen in euro voor ongeveer 546 miljoen EUR. Daarnaast dekken zij tevens verschillen op aankopen van effecten ten bedrage van 134 miljoen EUR en wisselkoersverschillen voor een geraamd bedrag van 150 miljoen EUR.

Hierbij dienen we het betrekkelijke belang te onderlijnen van de kredieten toegewezen voor de vervroegde terugbetalingen en/of aankopen van effecten, voornamelijk via aan- of terugkopen in de markt. Zij weerspiegelen het gevoerde beleid m.b.t. het beheer van de vervaldagenkalenders. Door een gedeeltelijke herfinanciering van de vervaldagen te

dans le marché et les adjudications de rachats favorisent le lissage de l'échéancier et contribuent de la sorte à réduire le risque de taux d'intérêt et le risque de refinancement.

Les dépenses d'intérêts prévues en 2013 sont, par rapport à l'année 2012 (contrôle budgétaire de juillet 2012), en diminution de 441 millions EUR en optique de droits constatés (non compris les intérêts courus des emprunts envers le Fonds de vieillissement). Les intérêts courus des emprunts envers le Fonds de vieillissement augmentent de 19 millions EUR. Les hypothèses de taux d'intérêt sont basées sur les taux "forward" dérivés des courbes swap du 3 septembre 2012, corrigés à concurrence des "spreads" observés par rapport aux rendements des OLO. Les taux établis de la sorte sont en moyenne de 0,47 % à 0,72 % pour le court terme (soit, respectivement 13 points de base plus élevés et 3 points de base moins élevés que les taux d'intérêt à court terme utilisés lors du contrôle budgétaire de juillet 2012) et de 0,96 % à 3,85 % pour le long terme (ou respectivement 78 et 44 points de base moins élevés par rapport aux taux d'intérêt à long terme utilisés lors du contrôle budgétaire de juillet 2012).

La diminution des charges d'intérêt, malgré l'augmentation de l'encours de la dette suite au financement des déficits cumulés de 2012 et 2013, résulte essentiellement de la baisse du taux moyen pondéré de la dette à long terme.

Il y a lieu de mentionner que les swaps d'intérêt conclus sur une partie de la dette émise à long terme diminuent la charge d'intérêt de la dette d'origine en 2013, d'un montant estimé à environ 377 millions EUR. En 2012, cet impact était de 326 millions EUR.

En optique de caisse (montants à payer aux échéances d'intérêt), les charges d'intérêt prévues pour l'année 2013 (soit 12 445,13 millions EUR) ne sont que 18 millions EUR moins élevées que les charges d'intérêt estimées lors du contrôle budgétaire de juillet 2012.

Les frais financiers estimés pour l'année 2013 sont en diminution de 20 million EUR, par rapport aux crédits de 2012 ajustés lors du contrôle budgétaire de juillet 2012. Cette diminution concerne l'A.B. 12.11.05 (cfr. infra).

Justification des allocations de base

A.B. 12.11.05. - Commissions sur émissions publiques.

Cette allocation de base couvre les commissions à payer lors des émissions de Bons d'Etat, des émissions d'EMTN et de Schuldscheine d'obligations linéaires et lors d'émissions syndiquées.

spreiden in de tijd, zorgen de aan- en terugkopen in de markt en de aanbestedingen voor terugkoop voor een meer evenwichtige vervaldagenkalender, en dragen op die manier bij tot het beperken van het renterisico en van het herfinancieringsrisico.

De intrestuitgaven voorzien voor 2013 zijn ten opzichte van het jaar 2012 (begrotingscontrole van juli 2012) met 441 miljoen EUR gedaald in de optiek van de vastgestelde rechten (de gelopen intresten op de Zilverbonds niet inbegrepen). De gelopen intresten op de Zilverbonds nemen toe met 19 miljoen EUR. Voor de raming van de rentelasten van 2013 werd uitgegaan van de "forward" rentevoeten van 3 september 2012, afgeleid van de swapcurves en gecorrigeerd met de "spreads" t.o.v. de rendementen van de OLO's. De aldus bekomen rentevoeten bedragen gemiddeld 0,47 % à 0,72 % voor de rentevoeten op korte termijn (d.i. respectievelijk 13 basispunten hoger en 3 basispunten lager dan de rentevoeten op korte termijn gebruikt voor de begrotingscontrole van juli 2012) en 0,96 % à 3,85 % voor de rentevoeten op lange termijn (of respectievelijk 78 en 44 basispunten lager dan de rentevoeten op lange termijn gebruikt voor de begrotingscontrole van juli 2012).

De vermindering van de rentelasten, ondanks de toename van de staatsschuld als gevolg van de financiering van de gecumuleerde tekorten van 2012 en 2013, vloeit hoofdzakelijk voort uit de daling van de gewogen gemiddelde rentevoet van de schuld op lange termijn.

Er dient vermeld te worden dat de renteswaps, die werden afgesloten op een deel van de schuld uitgegeven op lange termijn, volgens de raming voor 2013 de oorspronkelijke rentelast van de schuld verminderen met een bedrag van ongeveer 377 miljoen EUR. In 2012 bedroeg die impact slechts 326 miljoen EUR.

In de kasoptiek (de op de intrestvervaldagen te betalen bedragen) zijn de voor 2013 voorziene rentelasten (nl. 12 445,13 miljoen EUR) slechts 18 miljoen EUR lager dan de bij de begrotingscontrole van juli 2012 geraamde rentelasten.

De voor 2013 geraamde financiële kosten zijn ten opzichte van de bij de begrotingscontrole van juli 2012 aangepaste kredieten van 2012 gedaald met 20 miljoen EUR. Deze daling betreft de B.A. 12.11.05 (cfr. infra).

Verantwoording van de basisallocaties

B.A. 12.11.05 - Commissies op openbare uitgiften.

Deze basisallocatie beoogt de commissies die dienen betaald te worden bij de uitgiften van Staatsbons, bij EMTN-uitgiften- en Schuldscheine-uitgifte en bij gesyndiceerde uitgiften van

A partir de 2011 cette allocation de base couvre également les commissions de guichet pour le service financier des titres au porteur, qui auparavant étaient prévues sur l'A.B. 12.00.06 (transférée au budget de la SPF Finances). Les commissions relatives au placement des bons d'Etat sont calculées sur base d'un montant à émettre de 500 millions EUR et sur un taux moyen de 1,12 %. Les commissions relatives aux syndications sont calculées sur base d'un montant à émettre de 15 milliards EUR et sur un taux de commission moyen pondéré de 0,217 %. Les commissions relatives aux émissions d'EMTN- et de Schuldscheine sont calculées sur la base d'un montant à émettre de 2 milliards EUR et d'un taux de commission de 0,25 %. Pour l'année 2013, les commissions de guichet sont estimées à 2 millions d'EUR.

A.B. 21.10.01. - Intérêts des emprunts à long terme en francs belges et en euro.

A.B. 91.10.01. - Amortissement et remboursement à échéance finale des emprunts à long terme en francs belges et en euro.

Ces allocations de base couvrent principalement les charges financières des emprunts émis à moyen et long terme en francs belges et en euros par l'Etat fédéral dans le cadre du financement du Trésor, en ce compris les émissions réalisées ou à réaliser conformément au programme de financement défini pour les années 2012 et 2013. Elles couvrent également les charges financières des dettes émises antérieurement par l'Etat en devises étrangères de la zone euro, de même que les charges des dettes reprises par l'Etat fédéral telles que les dettes de Credibe et, depuis 2005, certaines dettes de la Régie des bâtiments relatives au financement alternatif.

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

Depuis 2008, les A.B. 21.10.01 et 91.10.01 couvrent également respectivement les dépenses d'intérêt et de remboursement des dettes du Fonds d'Amortissement des Emprunts du Logement Social reprises en 2007 par l'Etat fédéral. Jusqu'en 2007, ces dépenses figuraient aux allocations de base 21.26 (intérêts) et 91.26 (remboursements) du programme 42/1.

Les A.B. 21.10.01 et 91.10.01 couvrent également depuis 2009 respectivement les charges d'intérêts et

linéaire obligaties. Vanaf 2011 worden ook de loketcommissies voor de financiële dienst van de effecten aan toonder, die voordien waren voorzien op de (naar de begroting van de FOD Financiën overgedragen) B.A. 12.00.06, aangerekend op deze basisallocatie. De commissies voor de plaatsing van Staatsbons worden berekend op basis van een uit te geven bedrag van 500 miljoen EUR en een gemiddelde commissie van 1,12 %. De commissies voor syndicaties worden berekend op basis van een uit te geven bedrag van 15 miljard EUR en een gewogen gemiddelde commissie van 0,217 %. De commissies op de EMTN- en Schuldscheine-uitgiften worden berekend op basis van een uit te geven bedrag van 2 miljard EUR en een commissie van 0,25 %. Daarnaast worden de loketcommissies voor 2013 geraamd op 2 miljoen EUR.

B.A. 21.10.01 - Rente van de leningen op lange termijn in Belgische frank en in euro.

B.A. 91.10.01 - Aflossing en terugbetaling op de eindvervaldag van de leningen op lange termijn in Belgische frank en in euro.

Deze basisallocaties omvatten hoofdzakelijk de financiële lasten van de leningen uitgegeven op lange en middellange termijn in Belgische frank en in euro door de federale Staat in het kader van de financiering van de Schatkist, met inbegrip van de verwezenlijkte of nog te verwezenlijken uitgaven, overeenkomstig het financieringsprogramma vastgelegd voor de jaren 2012 en 2013. Zij omvatten tevens de financiële lasten van voorheen door de Staat in deviezen van de eurozone uitgegeven schulden, alsook de lasten van schulden die werden overgenomen door de federale Staat, zoals de schulden van Credibe en, vanaf 2005, bepaalde schulden van de Regie der Gebouwen met betrekking tot de alternatieve financiering.

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

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

Sinds 2009 omvatten de B.A. 21.10.01 en 91.10.01 ook respectievelijk de rentelasten en terugbetalingen

de remboursements de la dette du Fonds d'Infrastructure Ferroviaire reprise par l'Etat (cfr. art. 12 de la loi-programme du 8 juin 2008, art. 8 de l'arrêté royal du 28 septembre 2008 et art 1^{er} de l'arrêté royal du 19 décembre 2008).

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

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

met betrekking tot de door de Staat overgenomen schuld van het Fonds voor Spoorweginfrastructuur (cfr. art. 12 van de programmawet van 8 juni 2008, art. 8 van het koninklijk besluit van 28 september 2008 en art. 1 van het koninklijk besluit van 19 december 2008).

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

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

en milliers d'euro			in duizenden euro
	A.B./B.A. 21.10.01	A.B./B.A. 91.10.01	
<i>1. Dettes émises par l'Etat fédéral</i>			<i>1. Schuld uitgegeven door de federale Staat</i>
- OLO	10.763.026	28.265.200	- OLO's
- Bons d'Etat	236.347	533.755	- Staatsbons
- EMTN/Schuldscheine	297.631	1.284.934	- EMTN/Schuldscheine
- Bons du Trésor - Fonds de Vieillessement	0	1.506.014	- Schatkistbons - Zilverfonds
- Autres dettes	29.713	904.835	- Overige schulden
<i>Sous-total 1.</i>	<i>11.326.717</i>	<i>32.494.738</i>	<i>Subtotaal 1.</i>
<i>2. Dettes reprises par l'Etat fédéral</i>			<i>2. Schuld overgenomen door de federale Staat</i>
- Dettes de la Société Nationale du Logement	68	539	- Schuld van de Nationale Maatschappij voor de Huisvesting
- Emprunts de l'Institut Pasteur	40	848	- Leningen van het Instituut Pasteur
- Emprunts du Fonds belgo-congolais d'amortissement et de gestion	637	40.000	- Leningen van het Belgisch-Kongolees Fonds voor Delging en Beheer
- Dettes de la Sécurité Sociale	811	13.123	- Schuld van de Sociale Zekerheid
- Dettes du Fonds d'Amortissement des emprunts du Logement Social	2.540	0	- Schuld van het Amortisatiefonds van de Leningen voor de Sociale Huisvesting
- Dettes du Fonds d'Infrastructure Ferroviaire	104.057	484.098	- Schuld van het Fonds voor Spoorweginfrastructuur
- Financement alternatif de la Régie des Bâtiments	1.411	7.691	- Alternatieve financiering van de Regie der Gebouwen
<i>Sous-total 2.</i>	<i>109.565</i>	<i>546.299</i>	<i>Subtotaal 2.</i>
Total général	11.436.282	33.041.037	Algemeen totaal

A.B. 21.10.08. - Intérêts de la dette à court terme en euro et A.B. 21.20.08 – Intérêts de la dette à court terme en monnaies étrangères.

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

B.A. 21.10.08 - Rente van de schuld op korte termijn in euro en B.A. 21.20.08 – Rente van de schuld op korte termijn in vreemde munt.

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

deux allocations de base distinctes, soit l'A.B. 45/10/21.10.08 (intérêts de la dette à court terme en euros) et la nouvelle A.B. 45/10/21.20.08 (intérêts de la dette à court terme en monnaies étrangères).

A.B. 21.10.10. - Primes de remboursement et lots.

Le montant, détaillé ci-dessous, est établi sur base du tableau d'amortissement de l'emprunt :

En milliers EUR

- Emprunt à lots 1923 :219

A.B. 21.30.01 – Intérêts sur les réserves du Fonds de vieillissement mises à la disposition du Trésor.

La présente allocation de base résulte de l'application de l'article 23 de la loi du 5 septembre 2001 portant garantie d'une réduction continue de la dette publique et création d'un Fonds de vieillissement. Les titres remis jusqu'à présent au Fonds de vieillissement sont des titres à coupon zero (émis largement en dessous du pair) et cela ne devrait pas changer à l'avenir. Le budget étant dorénavant établi en termes de droits constatés, le crédit prévu pour 2013 comprend la part des intérêts (en l'occurrence la prime d'émission) des emprunts du Fonds de vieillissement relative à l'année 2013 (y compris les intérêts estimés sur le refinancement des emprunts venant à échéance en 2012 et 2013).

A.B. 81.70.12 – Dépenses afférentes à des produits dérivés

Sont principalement prévues à cette allocation de base les primes d'options. Il n'y a pas lieu de prévoir un crédit pour l'année 2013.

A.B. 81.70.13 – Différences de change

Jusqu'en 2010 inclus, les pertes et gains de change étaient comptabilisés sur un compte de trésorerie. A la fin de l'année, le solde de ce compte de trésorerie était, selon le cas, porté à charge d'un crédit variable du fonds organique de la dette (si perte de change nette) ou versé au budget des voies et moyens (si gain de change net). Depuis l'entrée en vigueur de FEDCOM en 2011, les pertes de change et les gains de change sont comptabilisés distinctement : le montant brut des pertes de change est porté à charge d'un crédit ordinaire du budget général des dépenses (AB 11-81.70.13) et le montant brut des gains de change est versé au budget des voies et moyens (art. 86.70.01)

A.B. 81.70.14 – Différences sur achats, rachats et ventes de titres

L'objet de cette allocation de base est la prise en charge du coût résultant des achats et rachats de

basisallocaties, nl. B.A. 45/10/21.10.08 (rente van de schuld op korte termijn in euro) en de nieuwe B.A. 45/10/21.20.08 (rente van de schuld op korte termijn in vreemde munt).

B.A. 21.10.10 - Terugbetalingspremies en loten.

Het hieronder gedetailleerde bedrag wordt vastgesteld op basis van de aflossingstabel van de lening :

In duizenden EUR

- Lotenlening 1923 :219

B.A. 21.30.01 – Intresten op de reserves van het Zilverfonds die ter beschikking van de Schatkist gesteld worden.

Deze basisallocatie vloeit voort uit de toepassing van artikel 23 van de wet van 5 september 2001 tot waarborging van een voortdurende vermindering van de overheidsschuld en tot oprichting van een Zilverfonds. De effecten die tot op heden aan het Zilverfonds werden overgedragen, zijn effecten met zero-coupons (ruim onder pari uitgegeven). In de toekomst zou daar geen verandering in komen. Vermits de begroting voortaan is opgesteld in termen van vastgestelde rechten omvat het krediet voorzien voor 2013 het gedeelte van de intresten (in dit geval de uitgiftepremie) van de leningen van het Zilverfonds, dat betrekking heeft op 2013 (met inbegrip van de geraamde intresten op de herfinanciering van leningen die in 2012 en 2013 de vervaldag bereiken).

B.A. 81.70.12 – Uitgaven m.b.t. afgeleide producten

Op deze basisallocatie worden voornamelijk de premies van opties voorzien. Voor 2013 hoeft er geen krediet te worden voorzien.

B.A. 81.70.13 - Wisselkoersverschillen

Tot en met 2010 werden wisselkoersverliezen en –winsten geboekt op een thesaurierekening. Het saldo van die rekening werd op het einde van het jaar aangerekend op een variabel krediet van het organiek fonds van de schuld (in het geval van een netto wisselkoersverlies) of gestort op de Rijksmiddelenbegroting (in het geval van een netto wisselkoerswinst). Sinds de invoering van FEDCOM in 2011, worden de wisselkoersverliezen en –winsten afzonderlijk geboekt : de bruto wisselkoersverliezen worden aangerekend op een gewoon krediet van de Algemene Uitgavenbegroting van de schuld (B.A. 11-81.70.13) en de bruto wisselkoerswinsten worden gestort op de Rijksmiddelenbegroting (art. 86.70.01).

B.A. 81.70.14 – Verschillen op aankopen, terugkopen en verkopen van effecten

Deze basisallocatie omvat de geraamde kostprijs boven pari van de aankopen en terugkopen van

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

A.B. 81.70.15 – Achats de titres

L'objet de cette allocation de base est la prise en charge des achats de titres (montants nominaux), quelle que soit l'année d'échéance de ces titres. Jusqu'en 2010, ces montants étaient régularisés à charge des allocations de base 91.00.01 ou 91.00.05 du programme 45/1. Le montant du crédit dépend des hypothèses prévues dans le plan de financement en matière d'achat de titres. Le plan de financement de 2013 prévoit des achats de titres, échéant pendant l'année budgétaire, pour un montant nominal de 3 328 millions EUR et des achats de titres, échéant après l'année budgétaire, pour un montant nominal de 3 220 millions EUR.

Programme 45/4 – Divers

A.B. 85.13.03 – Octroi de crédit à la Régie des bâtiments pour le financement des travaux de transformation du Résidence Palace

Conformément à la disposition particulière inscrite pour la Régie des bâtiments à l'article 2.19.13 du budget général des dépenses de 2012, laquelle est reconduite en 2013, la Trésorerie de l'Etat fédéral est chargée du préfinancement, en faveur de la Régie des bâtiments, des travaux de transformation du bloc A du complexe "Résidence Palace" en vue d'y installer le siège du Conseil européen. Le montant à mettre, à cette fin, à la disposition de la Régie des bâtiments en 2013 est estimé à 121,66 millions EUR. Le coût total de ce projet sera remboursé à l'Etat belge par l'Union européenne à partir de la date de la livraison du bâtiment. Entretemps, l'Union européenne verse des avances au Trésor, lesquelles sont imputées à l'article 88.11.02 du budget des voies et moyens. Une recette de 5 millions EUR est prévue à cet article pour l'année 2013.

A.B. 85.13.04 – Octroi de crédit à la Caisse nationale des Calamités

Les prêts pour un montant total de 30 millions EUR octroyés par le Trésor à la Caisse nationale des Calamités, en vertu de la loi du 12 juillet 1976 relative à la réparation de certains dommages causés à des

effets, met avec exception de la courue intresten. Men spreekt van aankopen van effecten als het de bedoeling is om de effecten in portefeuille te houden en van terugkopen van effecten als het de bedoeling is om de effecten af te lossen. Tot en met 2010 werd deze kostprijs aangerekend op de basisallocaties 91.00.01 of 91.00.05 van het programma 45/1. Het bedrag van het krediet hangt af van het geraamde bedrag van de aankopen en terugkopen van effecten en van de geraamde koers van deze effecten.

B.A. 81.70.15 – Aankopen van effecten

Deze basisallocatie omvat het geraamde, nominale bedrag van de aankopen van effecten (ongeacht of ze de eindvervaldag bereiken in het begrotingsjaar of nadien). Tot en met 2010 werden deze bedragen geregulariseerd ten laste van de basisallocaties 91.00.01 of 91.00.05 van het programma 45/1. Het bedrag van het krediet hangt af van de in het financieringsplan voorziene hypothesen inzake de aankoop van effecten. Het financieringsplan van 2013 voorziet aankopen van effecten, die in het begrotingsjaar vervallen, voor een nominaal bedrag van 3 328 miljoen EUR en aankopen van effecten, die na het begrotingsjaar vervallen, voor een nominaal bedrag van 3 220 miljoen EUR.

Programma 45/4 – Diversen

B.A. 85.13.03 - Toekenning van een krediet aan de Regie der Gebouwen voor de financiering van de verbouwingswerken aan het Résidence Palace

In overeenstemming met de bijzondere wettelijke bepaling, die voor de Regie der Gebouwen werd ingeschreven op artikel 2.19.13 van de Algemene Uitgavenbegroting voor het jaar 2012 en die ook in de Algemene Uitgavenbegroting voor het jaar 2013 wordt opgenomen, is de Thesaurie van de federale overheid belast met de prefinanciering, ten voordele van de Regie der Gebouwen, van de verbouwingswerken aan blok A van het complex "Résidence Palace" om er de zetel van de Europese Raad te vestigen. Het bedrag dat met dit doel in 2013 ter beschikking van de Regie der Gebouwen moet worden gesteld, wordt geraamd op 121,66 miljoen EUR. De totale kost van dit project zal door de Europese Unie terugbetaald worden aan de Belgische Staat vanaf de datum van de oplevering van het gebouw. Ondertussen stort de Europese Unie voorschotten aan de Schatkist, die zullen worden geboekt op artikel 88.11.02 van de Rijksmiddelenbegroting. Voor 2013 wordt op dit artikel een ontvangst van 5 miljoen EUR voorzien.

B.A. 85.13.04 – Kredietverlening aan de Nationale Kas voor Rampenschade

In januari 2013 vervallen de leningen voor een totaal bedrag van 30 miljoen EUR, die door de Schatkist werden verstrekt aan de Nationale Kas voor Rampenschade krachtens de wet van 12 juli 1976

biens privés par des calamités naturelles ou par des faits de guerre viennent à échéance en janvier 2013. Il est supposé que les présents prêts seront renouvelés à leur échéance pour une période d'un an. Le crédit de l'année 2013 s'élève donc à 30 millions EUR, soit le montant du renouvellement estimé à l'échéance des présents prêts. D'autre part, une recette de 30 millions EUR est prévue à l'art. 89.13.01 du Budget des Voies et Moyens de 2013.

A.B. 85.14.01 – Octroi de crédit à des organismes administratifs publics

Le 17 janvier 2012, l'Etat belge (Trésorerie) a conclu une convention d'ouverture de crédit avec le Fonds de Réduction du Coût global de l'Energie (FRCE). Les montants à prêter à cet organisme en 2013 sont estimés à 68 millions d'EUR.

betreffende het herstel van zekere schade veroorzaakt aan private goederen door natuurrampen of door oorlogsfeiten. Er wordt verondersteld dat de huidige leningen op hun vervaldag zullen worden verlengd met één jaar. Voor 2013 bedraagt het krediet bijgevolg 30 miljoen EUR, nl. het geraamde bedrag dat op de vervaldag van de huidige leningen zal worden verlengd. Anderzijds wordt er op het art. 89.13.01 van de Rijksmiddelenbegroting 2013 een ontvangst van 30 miljoen EUR voorzien.

B.A. 85.14.01 – Kredietverlening aan openbare instellingen

Op 17 januari 2012 heeft de Belgische Staat (Thesaurie) een overeenkomst van kredietopening afgesloten met het Fonds ter Reductie van de Globale Energiekost (FRGE). De geraamde kredietverlening aan deze instelling bedraagt 68 miljoen EUR voor het jaar 2013.