

CHAMBRE DES REPRÉSENTANTS
DE BELGIQUE

3 mai 2013

**AJUSTEMENT DES
BUDGETS DES RECETTES
ET DES DÉPENSES**
pour l'année budgétaire 2013

EXPOSÉ GÉNÉRAL

BELGISCHE KAMER VAN
VOLKSVERTEGENWOORDIGERS

3 mei 2013

**AANPASSING VAN DE
BEGROTINGEN VAN
ONTVANGSTEN EN UITGAVEN**
voor het begrotingsjaar 2013

ALGEMENE TOELICHTING

Le gouvernement a déposé ce document le 3 mai 2013.

De regering heeft dit stuk op 3 mei 2013 ingediend.

Le “bon à tirer” a été reçu à la Chambre le 3 mai 2013.

De “goedkeuring tot drukken” werd op 3 mei 2013 door de Kamer ontvangen.

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

Abréviations dans la numérotation des publications:

DOC 53 0000/000:	Document parlementaire de la 53 ^e législature, suivi du n° de base et du n° consécutif
QRVA:	Questions et Réponses écrites
CRIV:	Version Provisoire du Compte Rendu intégral (couverture verte)
CRABV:	Compte Rendu Analytique (couverture bleue)
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)
PLEN:	Séance plénière
COM:	Réunion de commission
MOT:	Motions déposées en conclusion d'interpellations (papier beige)

Afkortingen bij de nummering van de publicaties:

DOC 53 0000/000:	Parlementair document van de 53 ^e zittingsperiode + basisnummer en volgnummer
QRVA:	Schriftelijke Vragen en Antwoorden
CRIV:	Voorlopige versie van het Integraal Verslag (groene kaft)
CRABV:	Beknopt Verslag (blauwe kaft)
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:	Plenum
COM:	Commissievergadering
MOT:	Moties tot besluit van interpellaties (beigekleurig papier)

Publications officielles éditées par la Chambre des représentants

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

Officiële publicaties, uitgegeven door de Kamer van volksvertegenwoordigers

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

SOMMAIRE	Page	INHOUD	Blz.
Table des matières.....	3	Inhoudsopgave.....	3
Tableau général du budget	5	Algemene begrotingstabel	5
Introduction	7	Inleiding	7
Première partie: La politique budgétaire.....	9	Eerste deel: Het begrotingsbeleid.....	9
Deuxième partie: Le contexte économique	45	Tweede deel: De economische omgeving	45
Troisième partie: Rapport budgétaire du pouvoir fédéral	51	Derde deel: Begrotingsverslag van de federale overheid	51
Chapitre 1: Synthèse des recettes et des dépenses	51	Hoofdstuk 1: Synthese van de ontvangsten en de uitgaven	51
§ 1. Les Voies et Moyens	51	§ 1. De Middelen.....	51
§ 2. Les dépenses	53	§ 2. De uitgaven.....	53
§ 3. Le solde net à financer du pouvoir fédéral.....	56	§ 3. Het netto te financieren saldo van de federale overheid.....	56
Chapitre 2: Les recettes du pouvoir fédéral	60	Hoofdstuk 2: De ontvangsten van de federale overheid	60
Section 1: Les recettes de 2012	60	Afdeling 1: De ontvangsten van 2012	60
Section 2: Les recettes de 2013.....	67	Afdeling 2: De ontvangsten van 2013.....	67
§ 1. Méthode d'estimation	67	§ 1. Ramingsmethode	67
§ 2. Tableaux	70	§ 2. Tabellen	70
§ 3. Comparaison des recettes 2012 et 2013.....	88	§ 3. Vergelijking van de ontvangsten 2012 en 2013	88
Chapitre 3: Les dépenses du pouvoir fédéral	95	Hoofdstuk 3: De uitgaven van de federale overheid	95
Section 1: Les dépenses primaires	95	Afdeling 1: De primaire uitgaven	95
§ 1. L'exécution du budget 2012	95	§ 1. De uitvoering van de begroting 2012	95
§ 2. Les dépenses primaires 2013	104	§ 2. De primaire uitgaven 2013	104
Section 2: Les charges d'intérêt et la dette du pouvoir fédéral.....	111	Afdeling 2: De rentelasten en de schuld van de federale overheid.....	111
Quatrième partie: Les régimes de protection sociale .	115	Vierde deel: De stelsels van sociale bescherming	115
Chapitre 1: Tableaux récapitulatifs	116	Hoofdstuk 1: Samenvattende tabellen	116
Chapitre 2: La gestion globale des travailleurs salariés.....	123	Hoofdstuk 2: Het globaal beheer voor werknemers	123
Chapitre 3: La gestion globale des travailleurs indépendants	143	Hoofdstuk 3: Het globaal beheer voor zelfstandigen	143
Chapitre 4: INAMI - Soins de santé	156	Hoofdstuk 4: RIZIV - Geneeskundige verzorging	156
Chapitre 5: Les autres régimes de sécurité sociale	162	Hoofdstuk 5: De andere regelingen van sociale zekerheid	162
Chapitre 6: L'assistance sociale	166	Hoofdstuk 6: De sociale bijstand	166
Chapitre 7: Les pensions du secteur public	170	Hoofdstuk 7: De pensioenen van de overheidssector.....	170
Chapitre 8: Les programmes d'emploi.....	176	Hoofdstuk 8: De tewerkstellingsprogramma's	176

EXPOSÉ GÉNÉRAL**ALGEMENE TOELICHTING**

Mesdames, Messieurs,

D'après les ordres du Roi, le gouvernement a l'honneur de soumettre aux délibérations du Parlement les projets de loi portant adaptation du budget des Voies et Moyens et du budget général des Dépenses pour l'année budgétaire 2013. Le budget se présente globalement comme suit :

Dames en Heren,

In overeenstemming met de bevelen van de Koning, heeft de regering de eer de wetsontwerpen van de aangepaste Middelenbegroting en van de aangepaste Algemene Uitgavenbegroting van het begrotingsjaar 2013 aan het Parlement ter beraadslaging voor te leggen. Hieruit vloeit volgend algemeen beeld van de begroting voort:

	En millions EUR - In miljoen EUR	
I. - Recettes	49 921,7	I. - Ontvangsten
II. - Dépenses	61 994,6	II. - Uitgaven
III. - Solde net du budget	-12 072,9	III. - Nettosaldo van de begroting
IV. - Solde des opérations de Trésorerie	-1 914,0	IV. - Saldo van de schatkistverrichtingen
V. - Passage à la base caisse	2 709,6	V. - Overgang naar kasbasis
VI. - Solde net à financer	-11 277,3	VI. - Netto te financieren saldo
VII. - Refinancement de la dette publique	32 689,8	VII. - Herfinanciering van de rijksschuld
VIII. - Solde brut à financer	-43 967,1	VIII. - Bruto te financieren saldo

Bruxelles, le 3 mai 2013

Le premier ministre,

Elio DI RUPO

Le ministre du Budget,

Olivier CHASTEL

Le ministre des Finances,

Koen GEENS

Brussel, 3 mei 2013

De eerste minister,

Elio DI RUPO

De minister van Begroting,

Olivier CHASTEL

De minister van Financiën,

Koen GEENS

INTRODUCTION

Le présent Exposé général commente les résultats du contrôle budgétaire de mars dernier. Les différents chapitres abordent de manière plus détaillée les mesures prises et présentent l'évolution des recettes et dépenses du pouvoir fédéral et de la sécurité sociale après contrôle budgétaire.

Lors de la confection du budget initial, le gouvernement tablait sur une croissance économique réelle de 0,7 % en 2013. Entretemps, les prévisions conjoncturelles se sont encore détériorées. Le budget économique de février dernier estimait la croissance réelle du PIB à 0,2 % pour 2013. Le PIB nominal, qui détermine notamment l'évolution des recettes fiscales, y est inférieur de près de 1 %.

Tant au niveau de la zone euro que des États membres individuels se pose la question de l'adéquation de la politique budgétaire au contexte macroéconomique peu favorable.

À la suite de l'avis de la Section Besoins de financement, le gouvernement accorde la priorité à une définition de l'effort en termes structurels. De ce fait, non seulement la politique budgétaire devient plus neutre par rapport aux fluctuations de la conjoncture, mais elle correspond aussi mieux à l'économie européenne telle que fixée notamment dans le Traité sur la stabilité, la coordination et la gouvernance au sein de l'Union économique et monétaire et le six-pack. Le gouvernement s'engage à améliorer le solde structurel de 1 % en 2013, ce qui est également nécessaire pour créer une marge suffisante par rapport au seuil des 3 % (déficit excessif). Sur la base des hypothèses prises en compte en matière d'output gap et de croissance potentielle, cela correspond à un solde de financement de 2,5 % pour l'ensemble des pouvoirs publics. À la suite de l'avis de la Section Besoins de financement, le gouvernement prévoit un équilibre pour l'entité II.

L'engagement relatif à l'amélioration du solde structurel doit être considéré conjointement avec celui concernant le taux d'endettement. En effet, le gouvernement a décidé de prendre les mesures qui s'imposent pour maintenir le taux d'endettement sous les 100 %.

Lors du contrôle budgétaire, des mesures structurelles ont été prises à concurrence de 1,4 milliard EUR. Le caractère structurel peut notamment être déduit du fait que le rendement visé pour 2014 est presque aussi important. Il convient de souligner que cet effort supplémentaire n'est pas isolé. Conjointement avec les mesures prises lors de l'établissement du plan budgétaire pluriannuel 2012-2014 et les mesures supplémentaires prises lors de la confection du budget

INLEIDING

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

Bij de opmaak van de initiële begroting was de regering voor 2013 uitgegaan van een verwachte reële economische groei van 0,7 %. Ondertussen zijn de conjunctuurvooruitzichten verder verslechterd. In de economische begroting van februari werd de reële bbp-groei voor 2013 op 0,2 % geraamd. Het nominale bbp, dat onder andere bepalend is voor de evolutie van de fiscale ontvangsten, ligt bijna 1 % lager.

Zowel op het niveau van de eurozone als geheel als op het niveau van de individuele lidstaten rijst de vraag naar een afstemming van het begrotingsbeleid op de ongunstige macro-economische context.

De regering geeft in navolging van het advies van de Afdeling Financieringsbehoeften voorrang aan het definiëren van de inspanning in structurele termen. Dit maakt het begrotingsbeleid niet alleen neutraler ten opzichte van conjunctuurschommelingen maar sluit ook beter aan bij de Europese economische governance zoals onder meer vastgelegd in het verdrag inzake stabiliteit, coördinatie en bestuur in de Economische en Monetaire Unie en het six-pack. De regering engageert zich om in 2013 een verbetering van het structureel saldo te realiseren van 1 %. Dit is ook noodzakelijk om het tekort in voldoende mate onder de 3 %-grens (buitensporig tekort) te brengen. Op basis van de gehanteerde hypothesen inzake output gap en potentiële groei stemt dit overeen met een vorderingensaldo voor de gezamenlijke overheid van 2,5 %. In navolging van het advies van de Afdeling Financieringsbehoeften gaat de regering uit van een evenwicht voor entiteit II.

Het engagement inzake verbetering van het structureel saldo moet samen gezien worden met dit inzake de schuldgraad. De regering heeft immers beslist de nodige maatregelen te nemen om de schuldgraad onder de 100 % te houden.

Tijdens de begrotingscontrole werden er voor 1,4 miljard EUR structurele maatregelen genomen. Het structureel karakter kan onder meer worden afgeleid uit het feit dat het beoogde rendement voor 2014 ongeveer even groot is. Er moet benadrukt worden dat deze bijkomende inspanning niet op zich staat. Samen met de maatregelen beslist bij de opmaak van het budgettaire meerjarenplan 2012-2014 en de bijkomende maatregelen bij de opmaak van de initiële

initial 2013, on obtient un impact estimé à plus de 20 milliards EUR.

Il est important de continuer à réduire le déficit. Cela ne peut se faire d'une manière qui réduit les chances d'un redressement économique. Le gouvernement a veillé à ne pas porter atteinte au pouvoir d'achat des citoyens et à ne pas prendre des mesures qui ont un impact négatif direct sur l'activité économique. Il a cherché à faire des économies au niveau des départements et de la sécurité sociale sans porter atteinte au niveau des services prestés. Le pouvoir d'achat des citoyens a été préservé et la compétitivité des entreprises a été renforcée.

begroting 2013 komt men aan een geraamde impact van ruim 20 miljard EUR.

Het is belangrijk om het tekort verder af te bouwen. Dit mag niet gebeuren op een manier die de kansen op een economisch herstel fruikt. De regering heeft er over gewaakt om de koopkracht van de burgers niet aan te tasten en geen maatregelen te nemen die een directe negatieve impact op de economische activiteit hebben. Er werd naar besparingen gezocht op het niveau van de departementen en de sociale zekerheid zonder het niveau van dienstverlening aan te tasten. De koopkracht van de burgers bleef gevrijwaard en de competitiviteit van de ondernemingen werd versterkt.

PREMIÈRE PARTIE LA POLITIQUE BUDGÉTAIRE

1. Les réalisations provisoires 2012

Le 28 mars 2013, l'ICN a publié les tableaux pour la communication de la dette publique et du déficit public à la Commission européenne dans le cadre de la procédure de déficit excessif. Ces chiffres présentent une première estimation, qui est cependant toujours provisoire, par l'ICN des comptes de l'ensemble des pouvoirs publics et des sous-secteurs pour l'année budgétaire 2012.

Les estimations de l'ICN tablent sur un déficit de 3,9 % pour l'ensemble des pouvoirs publics en 2012. Cet écart considérable par rapport à l'objectif fixé à 2,8 % s'explique en grande partie par l'intégration dans le solde de financement de la contribution belge à la recapitalisation de Dexia Groupe¹ fin 2012, qui entraîne une détérioration du solde de financement du pouvoir fédéral à concurrence de 0,8 % du PIB. À l'exclusion de cette opération, il y a un écart de 0,3 % du PIB par rapport à l'objectif initial. Cet écart doit cependant être situé dans le contexte conjoncturel. Le PIB nominal finalement réalisé en 2012 est inférieur de 1,5 % à celui utilisé dans le cadre du budget initial 2012.

TABLEAU 1

Solde de financement 2010-2012

En % du PIB	2010	2011	2012			In % bbp
	Réalisations	Réalisations	Programme de stabilité	Réalisations Dexia excl.	Réalisations Dexia incl.	
	Realisaties	Realisaties	Stabiliteits-programma	Realisaties excl. Dexia	Realisaties incl. Dexia	
Ensemble des pouvoirs publics	-3,8	-3,7	-2,8	-3,2	-3,9	Gezamenlijke overheid
Entité I	-3,1	-3,4	-2,4	-2,7	-3,5	Entiteit I
Pouvoir fédéral	-3,0	-3,4	-2,4	-2,7	-3,4	Federale overheid
Sécurité sociale	-0,1	-0,1	0,0	-0,1	-0,1	Sociale zekerheid
Entité II	-0,7	-0,3	-0,4	-0,4	-0,4	Entiteit II

¹ Sur la base des directives d'Eurostat et d'un avis du Committee on Monetary Financial and Balance of Payment Statistics, le gouvernement a été informé en mars 2013 du fait que la contribution dans la recapitalisation doit être intégrée dans le solde de financement 2012.

EERSTE DEEL HET BEGROTINGSBELEID

1. De voorlopige realisaties 2012

Op 28 maart 2013 heeft het INR de tabellen gepubliceerd voor de mededeling van het overheidstekort en de overheidsschuld aan de Europese Commissie in het kader van de procedure bij buitensporige tekorten. Die cijfers geven een eerste maar nog altijd voorlopige raming van de rekeningen van de gezamenlijke overheid en de subsectoren voor het begrotingsjaar 2012 door het INR.

Het INR gaat in zijn ramingen voor 2012 uit van een tekort van 3,9 % voor de gezamenlijke overheid. Deze aanzienlijke afwijking ten opzichte van de eerder vooropgezette doelstelling van 2,8 % wordt voor een groot deel verklaard door het in het vorderingensaldo opnemen van het Belgisch aandeel in de eind 2012 doorgevoerde herkapitalisatie van de Dexia groep.¹ Als gevolg van deze operatie verslechtert het vorderingensaldo van de federale overheid met 0,8 % bbp. Exclusief deze operatie is er een afwijking van 0,3 % bbp ten opzichte van de initiële doelstelling. Deze moet echter in de conjuncturele context geplaatst worden. Het uiteindelijk in 2012 gerealiseerd nominaal bbp ligt 1,5 % lager dan dit gebruikt bij de initiële begroting 2012.

TABEL 1

Vorderingensaldo 2010-2012

¹ Op basis van de richtlijnen van Eurostat en een advies van het Committee on Monetary Financial and Balance Payment Statistics werd de federale regering in maart 2013 op de hoogte gesteld dat de bijdrage aan de herkapitalisatie moet worden opgenomen in het vorderingensaldo 2012.

La sécurité sociale, qui fait également partie de l'entité I, clôture l'année 2012 avec un déficit limité de 0,1 % du PIB, au lieu de l'équilibre projeté.

Pour ce qui est de l'entité II, l'objectif de -0,4 % fixé pour 2012 dans le programme de stabilité a été respecté. Les Communautés et les Régions ont réduit leur solde à -0,1 % du PIB, ce qui est meilleur que l'objectif de -0,2 % du PIB. Les pouvoirs locaux ont enregistré en 2012 un solde de -0,3 %, obtenant ainsi un résultat légèrement inférieur à l'objectif fixé qui était de -0,2 %. Le résultat des pouvoirs locaux a subi l'impact du cycle d'investissements.

En 2012, le taux d'endettement a augmenté pour atteindre 99,6 % du produit intérieur brut, ce qui représente une augmentation de 1,8 pp par rapport à 2011 et de 4,1 pp par rapport à 2010. Les facteurs endogènes ont donné lieu à une augmentation du taux d'endettement de 2,1 %, dont 0,8 pp s'expliquent par la recapitalisation précitée de Dexia Groupe. Les facteurs exogènes ont diminué le taux d'endettement de 0,3 pp. La participation belge au mécanisme d'aide mutuelle via le Fonds européen de stabilité financière et aux premières participations au capital du Mécanisme européen de stabilité en constituent les principaux éléments. Ensemble, ces participations ont conduit à une augmentation de la dette à raison de 1,7 % du PIB. Certains facteurs freinent l'accroissement de la dette : le remboursement par KBC (+1,1 % du PIB), les primes d'émission positives (+0,6 % du PIB) et les surplus de liquidités (+0,4 % du PIB).

2. Lignes de force du budget ajusté 2013

Objectif en termes structurels

Lors du contrôle budgétaire, les mesures requises ont été prises pour maintenir les finances publiques sur la trajectoire figurant également dans le programme de stabilité 2013-2016. Pour l'établissement du programme de stabilité, le gouvernement s'est appuyé sur l'avis de la Section Besoins de financement du Conseil supérieur des Finances de mars 2013 et plus particulièrement sur la trajectoire budgétaire normative proposé par la Section. La Section a constaté qu'en présence des prévisions actuelles en matière de croissance potentielle et réelle, les réalisations des objectifs budgétaires nominaux du programme de stabilité 2012-2015 requerraient nettement plus d'efforts que celles sur lesquelles était fondé le programme de stabilité précédent.

De sociale zekerheid, die ook deel uitmaakt van entiteit I, sluit 2012 af met een beperkt tekort van 0,1 % van het bbp, in plaats van het vooropgestelde evenwicht.

Wat entiteit II betreft, werd het voor 2012 in het stabiliteitsprogramma vooropgestelde objectief van -0,4 % van het bbp gehaald. De Gemeenschappen en Gewesten hebben hun saldo teruggebracht tot -0,1 % van het bbp, wat beter is dan de vooropgestelde -0,2 % van het bbp. De lokale overheden lieten in 2012 een saldo optekenen van -0,3 % van het bbp, iets slechter dan het objectief van -0,2 %. Het resultaat van de lokale overheden werd beïnvloed door de investeringscyclus.

De schuldgraad nam in 2012 toe tot 99,6 % van het bruto binnenlands product. Ten opzichte van 2011 is dit een stijging van 1,8 pp, en vergeleken met 2010 4,1 pp. De endogene factoren gaven aanleiding tot een verhoging van de schuldgraad met 2,1 %. Hiervan is 0,8 pp toe te schrijven aan de reeds vermelde herkapitalisatie van de Dexia Groep. De exogene factoren drukten de schuldgraad met 0,3 pp. De voornaamste elementen zijn de participatie van België aan het wederzijdse steunmechanisme van het Europese Fonds voor financiële stabiliteit en aan de eerste kapitaalbijdragen tot het Europese Stabiliteitsmechanisme. Beide zijn samen goed voor een toename van de schuld met 1,7 % bbp. Een aantal factoren hebben een remmend effect op de stijging van de schuld: de terugbetaling door KBC (+1,1 % bbp), de positieve uitgiftepremies (+0,6 % bbp) en de liquiditeitsoverschotten (+0,4 % bbp).

2. De krachtlijnen van de aangepaste begroting 2013

Doelstelling in structurele termen

Met de begrotingscontrole werden de nodige maatregelen genomen om de overheidsfinanciën op het traject te houden zoals dit ook is opgenomen in het stabiliteitsprogramma 2013-2016. De regering heeft zich voor de opmaak van het stabiliteitsprogramma laten leiden door het advies van maart 2013 van de Afdeling Financieringsbehoeften van de Hoge Raad van Financiën, en meer bepaald door het door de Afdeling vooropgestelde normatief begrotingstraject. De Afdeling heeft vastgesteld dat bij de huidige vooruitzichten inzake potentiële en reële groei de verwezenlijkingen van de nominale begrotingsdoelstellingen van het stabiliteitsprogramma 2012-2015 beduidend meer inspanning zouden vergen dan deze waarop het vorig stabiliteitsprogramma gebaseerd was.

À la suite de l'avis de la Section Besoins de financement, le gouvernement a accordé la priorité à une définition de l'effort en termes structurels. De ce fait, non seulement la politique budgétaire devient moins tributaire aux fluctuations de la conjoncture, mais elle correspond aussi mieux à l'économie governance européenne. Le tableau 2 résume les objectifs et l'engagement du gouvernement repris dans le programme de stabilité 2013-2016.

TABLEAU 2

Les objectifs pour la période 2013-2016 (% PIB)

	Définition de l'objectif
2012	Solde structurel estimé comme point de départ
2013	Amélioration du solde structurel de 1 %
2014	Amélioration du solde structurel de 0,6 %
2015	Réalisation d'un équilibre structurel
2016	Réalisation d'un surplus structurel de 0,75 % ou l'OMT

Le gouvernement s'engage à améliorer le solde structurel de 1 % en 2013, ce qui est également nécessaire pour créer une marge suffisante par rapport au seuil des 3 %. Lors du contrôle budgétaire de mars, on a tablé sur un déficit structurel de 1,8 % du PIB en 2013. Pour 2014, une amélioration du solde structurel de 0,6 % est prévue. Un équilibre en termes structurels devrait être réalisé en 2015 et le MTO (objectif à moyen terme) (0,75 %) devrait être atteint en 2016.

Réduction accélérée de la dette

La trajectoire esquissée ci-dessus permet (même en cas de croissance économique relativement limitée) de réduire l'endettement à moyen terme (à partir de 2014). Néanmoins, le gouvernement s'engage à faire passer l'endettement en-dessous des 100 % pour 2013. Dans le cadre du contrôle budgétaire, il a été décidé que pour fin juin 2013 les mesures potentielles permettant de maintenir le taux d'endettement sous les 100 % doivent avoir été identifiées. Il est demandé au premier ministre, au ministre des Finances et au ministre du Budget de préparer des propositions à cet effet.

Un effort équilibré qui protège le pouvoir d'achat des citoyens et ne ralentit pas la croissance économique

De regering heeft in navolging van het advies van de Afdeling Financieringsbehoeften voorrang gegeven aan het bepalen van de doelstellingen in structurele termen. Dit maakt het begrotingsbeleid niet alleen minder onderhevig aan conjunctuurschommelingen maar sluit ook beter aan bij de Europese economie governance. Tabel 2 vat de door de regering in het stabiliteitsprogramma 2013-2016 vastgelegde normering en engagement samen.

TABEL 2

De normering voor de periode 2013-2016 (% bbp)

Solde structurel estimé à réaliser - Geraamd te realiseren structureel saldo	Omschrijving norm
-2,9	Geraamd structureel saldo als startpunt
-1,8	Verbetering structureel saldo met 1 %
-1,2	Verbetering structureel saldo met 0,6 %
0,0	Realiseren van een structureel evenwicht
0,75	Realiseren van een structureel overschot van 0,75 % of de MTO

De regering engageert zich om in 2013 een verbetering van het structureel saldo te realiseren van 1 %. Dit is ook nodig om een voldoende marge te creëren ten opzichte van de 3 %-grens. Bij de begrotingscontrole van maart werd uitgegaan van een structureel tekort voor 2013 van 1,8 % van het bbp. Voor 2014 wordt een verbetering van het structureel saldo vooropgezet van 0,6 %. In 2015 moet er een evenwicht in structurele termen worden gerealiseerd en in 2016 zou de MTO (doelstelling op middellange termijn) (0,75 %) gerealiseerd worden.

Versnelde schuldafbouw

Het hoger geschetste traject laat (zelfs bij een vrij beperkte economische groei) toe om op middellange termijn (vanaf 2014) een afbouw van de schuldgraad te realiseren. De regering gaat echter het engagement aan om de schuldgraad reeds vanaf 2013 onder de 100 % te brengen. In het kader van de begrotingscontrole werd beslist dat tegen eind juni 2013 de potentiële maatregelen moeten geïdentificeerd worden, die het mogelijk maken de schuldgraad onder de 100 % te behouden. De eerste minister, de minister van Financiën en de minister van Begroting zijn verzocht voorstellen daartoe voor te bereiden.

Een evenwichtige inspanning die de koopkracht van de burger spaart en de economische groei niet afremt

Il est important de continuer à réduire le déficit. Cela ne peut cependant se faire d'une manière qui réduit les chances d'un redressement économique. Le gouvernement a veillé à ne pas porter atteinte au pouvoir d'achat des citoyens et à ne pas prendre des mesures qui ont un impact négatif direct sur l'activité économique. Il a cherché à faire des économies au niveau des départements et de la sécurité sociale sans toucher au niveau des services prestés. Le pouvoir d'achat des citoyens a été préservé et la compétitivité des entreprises a été renforcée.

3. Aperçu schématique des résultats du conclave

Dans le cadre du contrôle budgétaire, le gouvernement s'est basé sur le rapport du Comité de monitoring du 7 mars 2013. Entre la confection du budget initial et le contrôle budgétaire, la situation économique a changé. L'estimation de la croissance réelle a été revue à la baisse et est passée de 0,7 % à 0,2 %. La croissance nominale du PIB (déterminant pour l'évolution des recettes fiscales notamment) a été revue à la baisse à concurrence de presque 1 pp.

Le gouvernement s'est fixé comme objectif pour 2013 d'améliorer le solde structurel de 1 % pour l'ensemble des pouvoirs publics et de réduire le taux d'endettement à moins de 100 %. Avant le contrôle budgétaire, une amélioration du solde structurel de 0,4 % du PIB avait été réalisée avec un déficit nominal estimé à 11,8 milliards EUR pour l'ensemble des pouvoirs publics. Tenant compte de l'effort de l'entité II pour parvenir à un équilibre, l'entité I devait encore réaliser une amélioration du solde structurel à concurrence de 0,4 % du PIB. Le tableau 3 présente l'objectif fixé lors du contrôle budgétaire et les principales rubriques de l'effort.

Het is belangrijk om het tekort verder af te bouwen. Dit mag niet gebeuren op een manier die de kansen op een economisch herstel fnuikt. De regering heeft er over gewaakt om de koopkracht van de burgers niet aan te tasten en geen maatregelen te nemen die een directe negatieve impact op de economische activiteit hebben. Er werd naar besparingen gezocht op het niveau van de departementen en de sociale zekerheid zonder het niveau van dienstverlening aan te tasten. De koopkracht van de burgers bleef gevrijwaard en de competitiviteit van de ondernemingen werd versterkt.

3. Een schematisch overzicht van de resultaten van het conclaaf

De regering heeft zich voor de begrotingscontrole gebaseerd op het rapport van het Monitoringcomité van 7 maart 2013. Tussen de opmaak van de initiële begroting en de begrotingscontrole is de economische situatie gewijzigd. De raming voor de reële groei werd herzien van 0,7 % tot 0,2 %. De groei van het nominaal bbp (bepalend voor de evolutie van onder meer de fiscale ontvangsten) werd met bijna 1 pp naar beneden toe herzien.

De regering heeft zich als doelstelling voor 2013 een verbetering van het structurele saldo met 1 % voor de gezamenlijke overheid gesteld en een reductie van de schuldgraad onder de 100 %. Voor de begrotingscontrole was er met een geraamd nominaal tekort van 11,8 miljard EUR voor de gezamenlijke overheid een verbetering van het structureel saldo gerealiseerd van 0,4 % van het bbp. Rekening houdend met de inspanning van entiteit II om een evenwicht te realiseren, bleef er nog op het niveau van entiteit I een te realiseren verbetering van het structureel saldo over van 0,4 % van het bbp. Tabel 3 geeft de bepaling van de doelstelling weer die werd gevolgd bij de begrotingscontrole en de grote rubrieken van de inspanning.

TABLEAU 3
Aperçu contrôle budgétaire

	2013		2014	
	En millions EUR - In miljoen EUR	En % du PIB - In % bbp	Indicatif En millions EUR - Indicatif In miljoen EUR	
Solde de financement entité I estimé par le Comité de monitoring	-11 049	-2,88		Vorderingsaldo entiteit I geraamd door het Monitoringcomité
Solde de financement entité II estimé par le Bureau fédéral du Plan	-748	-0,19		Vorderingsaldo entiteit II geraamd door Federaal Planbureau
Solde de financement ensemble des pouvoirs publics	-11 797	-3,07		Vorderingsaldo gezamenlijke overheid
Impact conjoncture (sur base prévisions d'hiver de la Commission)	-3 843	-1,00		Impact conjunctuur (op basis wintervooruitzichten Commissie)
Impact mesures one off avant le contrôle budgétaire	1 145	0,30		Impact eenmalige maatregelen voor begrotingscontrole
Solde structurel 2013	-9 099	2,37		Structureel saldo 2013
Solde structurel 2012 (estimation Bureau fédéral du Plan mars 2013)	-10 760	-2,80		Structureel saldo 2012 (raming Federaal Planbureau maart 2013)
Amélioration structurelle déjà réalisée	1 660	0,43		Reeds gerealiseerde structurele verbetering
Effort structurel encore à réaliser	2 182	0,57		Nog te leveren structurele inspanning
Dont entité II	748	0,19		Waarvan entiteit II
Dont entité I	1 434	0,37		Waarvan entiteit I
Corrections techniques	373	0,10	255	Technische correcties
Dont one offs	142	0,04		Waarvan one offs
Recettes non-fiscales	293	0,08	9	Niet-fiscale ontvangsten
Dépenses primaires	249	0,06	277	Primaire uitgaven
Soins de santé	166	0,04	166	Geneeskundige verzorging
Sécurité sociale	108	0,03	225	Sociale zekerheid
Recettes fiscales	364	0,09	491	Fiscale ontvangsten
Charges d'intérêt	22		22	Interestlasten
Total amélioration structurelle au niveau de l'entité I	1 434	0,37	1 436	Totaal structurele verbetering op het niveau van entiteit I
Mesures one-shot	28	0,01	20	Eenmalige maatregelen
Solde nominal	9 445	-2,46		Nominaal saldo

L'amélioration globale du solde structurel à concurrence de 1 434 millions EUR est réalisée par :

- une série de corrections techniques à concurrence de 231 millions EUR;
- un ensemble de mesures concernant les dépenses primaires à concurrence de 249 millions EUR, dont notamment des limitations supplémentaires des dépenses de personnel et de fonctionnement, des économies supplémentaires au niveau des dotations aux entreprises publiques et une limitation des dépenses pour la défense nationale et la coopération au développement;
- des mesures en matière de sécurité sociale à concurrence de 274 millions EUR, incluant notamment une limitation supplémentaire des moyens financiers pour les soins de santé à concurrence de 166 millions EUR et une réestimation des mesures prises (qui seront également précisées dans une circulaire) destinées à freiner les dépenses en matière de titres-services ;

TABEL 3
Overzicht begrotingscontrole

Het totaal van de verbetering van het structureel saldo met 1 434 miljoen EUR wordt gerealiseerd door :

- een aantal technische correcties ten belope van 231 miljoen EUR;
- een aantal maatregelen op het niveau van de primaire uitgaven ten belope van 249 miljoen EUR, waaronder onder meer verdere beperkingen van de uitgaven voor personeel en werking, bijkomende besparingen op de dotaties aan de overheidsbedrijven en een beperking van de uitgaven voor landsverdediging en ontwikkelings-samenwerking;
- maatregelen op het niveau van de sociale zekerheid ten belope van 274 miljoen EUR, met onder meer een bijkomende beperking van de financiële middelen voor de geneeskundige verzorging ten belope van 166 miljoen EUR en een harraming van de eerder genomen maatregelen (die ook worden verduidelijkt in een omzendbrief) om de uitgaven voor dienstencheques af te remmen;

- une augmentation des recettes fiscales à concurrence de 364 millions EUR, notamment en augmentant les accises sur le tabac, en augmentant les droits d'enregistrement sur les redevances grevant l'acquisition d'un droit d'emphytéose ou de superficie et en adaptant le système des boni de liquidation;
- une série de recettes non fiscales supplémentaires à concurrence de 293 millions EUR;
- une révision à la baisse des charges d'intérêt à concurrence de 22 millions EUR.

L'impact des mesures prises dans le cadre du contrôle budgétaire est estimé à 1,4 milliard EUR pour 2014. Additionné aux mesures du budget initial, l'impact total est d'environ 4 milliards EUR ou 1 % du PIB. Si on y ajoute encore l'impact pour 2014 des mesures du plan pluriannuel 2012-2014, on obtient un ensemble global de 20 milliards EUR pour l'entité I.

4. Les chiffres-clés des finances publiques

Aperçu général

Le tableau 4 présente les chiffres-clés des finances publiques. Comme indiqué ci-avant, le gouvernement table sur un solde structurel de 1,8 % pour 2013. Compte tenu de l'hypothèse prise en compte en matière d'output gap et d'impact de mesures uniques, cela correspond à un solde de financement nominal de 2,5 % du PIB.

Conformément au programme de stabilité, on table sur un équilibre pour l'entité II, résultant d'un déficit limité de 0,1 % du PIB au niveau des Communautés et Régions et d'un surplus de la même ampleur pour les pouvoirs locaux.

Comme indiqué précédemment, le gouvernement s'est engagé à maintenir le taux d'endettement sous les 100 % en 2013.

- een verhoging van de fiscale ontvangsten met 364 miljoen EUR, door onder meer een verhoging van de accijnzen op tabak, de verhoging van de registratierechten op erfpacht- en opstalvergoedingen en een aanpassing van het systeem van liquidatieboni;
- een aantal bijkomende niet-fiscale ontvangsten ten belope van 293 miljoen EUR;
- een herziening van de interestlasten naar beneden toe ten belope van 22 miljoen EUR.

De impact voor 2014 van de naar aanleiding van de begrotingscontrole genomen maatregelen wordt op 1,4 miljard EUR geraamd. Samen met de maatregelen van de initiële begroting komt men tot een totale impact van ongeveer 4 miljard EUR of goed 1 % van het bbp. Voegt men hier nog de impact voor 2014 toe van de maatregelen uit het meerjarenplan 2012-2014 dan bekomt men een totaal pakket van 20 miljard EUR voor entiteit I.

4. De kerncijfers van de overheidsfinanciën

Algemeen overzicht

Tabel 4 geeft de kerncijfers van de overheidsfinanciën weer. Zoals hoger reeds aangegeven vertrekt de regering van een structureel saldo van 1,8 % voor 2013. Gegeven de gehanteerde hypothese inzake output gap en impact eenmalige maatregelen stemt dit overeen met een nominaal vorderingentekort van 2,5 % van het bbp.

In overeenstemming met het stabiliteitsprogramma wordt voor entiteit II uitgegaan van een evenwicht, dit als resultaat van een beperkt tekort van 0,1 % van het bbp op het niveau van de Gemeenschappen en Gewesten en een even groot overschot voor de lokale overheden.

De regering heeft zoals hoger aangegeven het engagement aangegaan om de schuldgraad in 2013 onder de 100 % te houden.

TABLEAU 4

Les principaux indicateurs budgétaires

En % du PIB	2009	2010	2011	2012	2013 initial - initieel	2013 cb - bc	In % bbp
Solde primaire	-1,9	-0,4	-0,4	-0,5	1,2	0,8	Primair saldo
Entité I	-1,5	0,1	-0,3	-0,3	0,8	0,5	Entiteit I
<i>Pouvoir fédéral</i>	-0,8	0,1	-0,3	-0,2	0,9	0,5	<i>Federale overheid</i>
<i>Sécurité sociale</i>	-0,7	0,0	0,0	-0,1	-0,1	-0,1	<i>Sociale zekerheid</i>
Entité II	-0,3	-0,4	0,0	-0,1	0,3	0,4	Entiteit II
<i>Communautés et Régions</i>	-0,6	-0,5	0,0	0,1	0,1	0,1	<i>Gemeenschappen & Gewesten</i>
<i>Pouvoirs locaux</i>	0,2	0,1	0,0	-0,2	0,2	0,3	<i>Lokale overheden</i>
Solde de financement	-5,6	-3,8	-3,7	-3,9	-2,15	-2,5	Vorderingensaldo
Entité I	-4,9	-3,1	-3,4	-3,5	-2,15	-2,5	Entiteit I
<i>Pouvoir fédéral</i>	-4,2	-3,0	-3,4	-3,4	-2,15	-2,5	<i>Federale overheid</i>
<i>Sécurité sociale</i>	-0,7	0,0	0,0	-0,1	0,0	0,0	<i>Sociale zekerheid</i>
Entité II	-0,7	-0,7	-0,4	-0,4	0,0	0,0	Entiteit II
<i>Communautés et Régions</i>	-0,7	-0,7	-0,2	-0,1	-0,1	-0,1	<i>Gemeenschappen & Gewesten</i>
<i>Pouvoirs locaux</i>	0,1	0,0	-0,1	-0,3	0,1	0,1	<i>Lokale overheden</i>
Taux d'endettement	95,7	95,5	97,8	99,6	99,3	100,0	Schuldgraad
Croissance réelle du PIB	-2,8	2,4	1,8	-0,2	0,7	0,2	Reële bbp-groei

TABEL 4

De belangrijkste begrotingsindicatoren

Le solde structurel

Pour définir le solde structurel, le gouvernement s'est basé sur l'output gap et la croissance potentielle estimée dans les prévisions d'hiver de la Commission européenne. Les estimations qui y sont utilisées pour la croissance réelle du PIB en 2012 et 2013 sont identiques à celles du budget économique.

Het structureel saldo

Voor de bepaling van het structureel saldo is de regering uitgegaan van de output gap en potentiële groei zoals geraamd in de wintervooruitzichten van de Europese Commissie. De daarin gebruikte ramingen voor de reële bbp-groei voor 2012 en 2013 zijn identiek aan deze van de economische begroting.

L'estimation de l'impact de mesures 'one off' constitue un deuxième facteur déterminant pour le calcul du solde structurel. Tant pour 2012 que pour 2013, le gouvernement s'est basé sur les chiffres utilisés par la Commission européenne. Pour 2012, ces chiffres ont été adaptés afin de prendre en compte dans le solde de financement la participation dans le capital de Dexia Banque, un impact 'one off' de 0,8 % du PIB. Pour 2013, les chiffres de la Commission ont été adaptés pour prendre en compte, d'une part, les recettes escomptées par le gouvernement de la régularisation fiscale et sociale et, d'autre part, les mesures uniques décidées lors du contrôle budgétaire.²

TABLEAU 5

Le calcul du solde structurel

% PIB	2012	2013
1. Croissance réelle du PIB	-0,2	0,2
2. Solde de financement effectif	-3,9	-2,5
3. Mesures 'one off' ou temporaires	-0,4	0,3
4. Croissance potentielle du PIB	0,8	0,8
5. Output gap	-1,2	-1,8
6. Composante cyclique du budget	-0,7	-1,0
7. Solde de financement corrigé des variations du cycle (2-6)	-3,3	-1,5
8. Solde structurel (7-3)	-2,9	-1,8

Een tweede bepalende factor voor de berekening van het structureel saldo wordt gevormd door de raming van de impact van eenmalige maatregelen. Zowel voor 2012 als 2013 werd ook hiervoor vertrokken van de door de Europese Commissie gehanteerde cijfers. Voor 2012 werden deze aangepast om rekening te houden met de aanrekening binnen het vorderingensaldo van de kapitaalbreng in Dexia Bank, een eenmalige impact van 0,8 % bbp. Voor 2013 werden de cijfers van de Commissie aangepast om rekening te houden met enerzijds de door de regering verwachte opbrengst van de fiscale en sociale regularisatie en de bij de begrotingscontrole besliste eenmalige maatregelen.²

TABEL 5

De berekening van het structureel saldo

% bbp	2012	2013
1. Bbp-groei tegen constante prijzen	-0,2	0,2
2. Werkelijk vorderingensaldo	-3,9	-2,5
3. Eenmalige en andere tijdelijke maatregelen	-0,4	0,3
4. Potentiële bbp-groei	0,8	0,8
5. Output gap	-1,2	-1,8
6. Cyclische component van de begroting	-0,7	-1,0
7. Cyclisch gecorrigeerd vorderingensaldo (2-6)	-3,3	-1,5
8. Structureel saldo (7-3)	-2,9	-1,8

Mesures one shot après contrôle budgétaire 2013	En millions EUR
Précompte professionnel chômage temporaire	52
Régularisation	513
Dexia upfront fee	81
Bpost	103
Remboursement droits de douane	126
Licences 800 MHz	360
Bpost dividendes + recettes fiscales	23,2
Bonus à l'emploi	8,2
Soins de santé	20,5
Bâtiments gendarmerie	20
Fedesco	3
Optifed	5
Total	1 315
² En % PIB	0,34

Eenmalige maatregelen na begrotingscontrole 2013	In miljoen EUR
Bedrijfsvoorheffing tijdelijke werkloosheid	52
Regularisatie	513
Dexia upfront fee	81
Bpost	103
Terugbetaling douanerechten	126
Licenties 800 MHz	360
Bpost dividenden + fiscale ontvangsten	23,2
Werkbonus	8,2
Gezondheidszorgen	20,5
Rijkswachgebouwen	20
Fedesco	3
Optifed	5
Totaal	1 315
² In % bbp	0,34

Sur la base des hypothèses prises en compte, le déficit structurel devrait diminuer de 2,9 % en 2012 à 1,8 % en 2013, ce qui permet de respecter l'objectif d'une amélioration de 1 % qui avait été fixé. Les chiffres utilisés dans ce document diffèrent légèrement de ceux utilisés par le gouvernement lors de la préparation du conclave. Cela s'explique par l'utilisation de chiffres plus récents, comme les réalisations 2012 telles que publiées fin mars par l'ICN.

L'évolution du taux d'endettement

Fin 2012, le taux d'endettement s'élevait à 99,6 % du PIB.

Vu le taux d'endettement élevé et par conséquent la sensibilité de l'économie belge aux modifications subites des intérêts, le gouvernement belge s'engage à ne pas faire augmenter le taux d'endettement au-delà des 100 %. Dans le cadre du contrôle budgétaire, il a été décidé que pour fin juin 2013 il faut avoir identifié les mesures potentielles permettant de maintenir le taux d'endettement sous les 100 %. Il est demandé au premier ministre, au ministre des Finances et au ministre du Budget de formuler des propositions à cet effet.

Vu la faible croissance, la limitation du solde de financement à 2,5 % du PIB ne suffit pas pour réaliser une diminution endogène du taux d'endettement en 2013; les facteurs endogènes donnent encore lieu à un accroissement du taux d'endettement de 0,5 %. Si on inclut l'impact estimé des mesures destinées à ramener le taux d'endettement en-dessous des 100 %, l'effet des facteurs exogènes s'élève à -0,1 %. Dans ce contexte, il a notamment été tenu compte de la contribution belge au MES (1,1 milliard EUR), de l'impact des opérations du FESF pour un montant similaire, du remboursement partiel par KBC du prêt accordé par les autorités flamandes (-1,7 milliard EUR), de l'impact positif sur le taux d'endettement des différences d'émission sur les OLO (-1,4 milliard EUR).

TABLEAU 6

Facteurs déterminants pour le taux d'endettement

	2012	2013
Taux d'endettement	99,6	100,0
Variation du taux d'endettement	1,8	0,4
Facteurs endogènes	2,1	0,5
Facteurs exogènes	-0,3	-0,1

Op basis van de gehanteerde hypothesen zou het structureel tekort verminderen van 2,9 % in 2012 tot 1,8 % in 2013. Hiermee wordt de vooropgezette doelstelling van een verbetering met 1 % gerespecteerd. Er is een klein verschil tussen de hier gehanteerde cijfers en deze die door de regering gebruikt werden bij de voorbereiding van het conclaaf. Dit is toe te schrijven aan het hanteren van recenter cijfermateriaal zoals de realisaties voor 2012 zoals eind maart gepubliceerd door het INR.

De evolutie van de schuldgraad

Eind 2012 bedroeg de schuldgraad 99,6 % van het bbp.

Gelet op de hoge schuldgraad en bijgevolg de gevoeligheid voor de Belgische economie voor plotse rentebewegingen, neemt de Belgische regering zich voor de schuldgraad niet boven de 100 % te laten uitstijgen. In het kader van de begrotingscontrole werd beslist dat tegen eind juni 2013 de potentiële maatregelen moeten geïdentificeerd worden, die het mogelijk maken de schuldgraad onder de 100 % te behouden. De eerste minister, de minister van Financiën en de minister van Begroting zijn verzocht voorstellen daartoe voor te bereiden.

Gezien de lage groei volstaat de beperking van het vorderingensaldo tot 2,5 % van het bbp niet om in 2013 een endogene vermindering van de schuldgraad te realiseren, de endogene factoren geven nog aanleiding tot een stijging van de schuldgraad met 0,5 %. Inclusief de geraamde impact van de maatregelen om de schuldgraad onder de 100 % te houden, belooft het effect van de exogene factoren -0,1 %. Hierbij werd onder meer rekening gehouden met de Belgische bijdrage aan het ESM (1,1 miljard EUR), de impact van de verrichtingen van het EFSF voor ongeveer een zelfde bedrag, de gedeeltelijke terugbetaling door KBC van de door de Vlaamse overheid toegestane lening (-1,7 miljard EUR), de gunstige impact op de schuldgraad van de uitgiteverschillen op OLO's (-1,4 miljard EUR).

TABEL 6

Bepalende factoren voor de schuldgraad

	2012	2013	
Taux d'endettement	99,6	100,0	Schuldgraad
Variation du taux d'endettement	1,8	0,4	Verandering schuldgraad
Facteurs endogènes	2,1	0,5	Endogene factoren
Facteurs exogènes	-0,3	-0,1	Exogene factoren

5. Les principales composantes du solde de financement des pouvoirs publics

Cette partie donne un aperçu des principales composantes du solde de financement. Les différentes recettes et dépenses de l'entité I (pouvoir fédéral et sécurité sociale) sont abordées de manière relativement détaillée, afin de pouvoir esquisser clairement l'évolution par rapport à 2012. Des flux financiers considérables circulent entre le pouvoir fédéral et la sécurité sociale notamment via le financement alternatif et les subventions de l'État. Pour cette raison, outre une analyse des éléments individuels, une image consolidée est également présentée. Les corrections de passage appliquées pour passer du solde en termes budgétaires au solde en termes SEC sont également abordées.

5.1 Le solde de financement du pouvoir fédéral

5.1.1 Les dépenses primaires

Après le contrôle budgétaire, les crédits de dépenses primaires 2013 se montent à 49 090 millions EUR, soit une augmentation de 436 millions EUR par rapport au budget initial voté le 7 février 2013.

Tout comme pour le budget initial, le budget ajusté 2013 part d'une sous-utilisation estimée à 800 millions EUR. En tenant compte de cette sous-utilisation, les dépenses primaires ajustées 2013 se montent à 48 290 millions EUR.

TABLEAU 7

Les dépenses primaires

	En millions EUR			En millions EUR		En %		
	-			-		-		
	In miljoen EUR			In miljoen EUR		In %		
	2012	2013	2013					
	Réalisations	Initial	Ajusté	Différence	Différence	Différence	Différence	
	Verwezenl.	Initieel	Aangepast	Verschil	Verschil	Verschil	Verschil	
	(1)	(2)	(3)	(3) vs. (1)	(3) vs. (2)	(3) vs. (1)	(3) vs. (2)	
Dépenses primaires	46 486	47 854	48 290	1 804	436	3,9	0,9	Primaire uitgaven
Crédits	46 486	48 654	49 090	2 604	436	5,6	0,9	Kredieten
Total Cellule Autorité	16 169	15 980	16 093	- 76	113	- 0,5	0,7	Totaal Autoriteitscel
Total Cellule Sociale	25 938	27 629	28 060	2 122	431	8,2	1,6	Totaal Sociale Cel
Total Cellule Économique	4 380	4 661	4 652	272	- 9	6,2	- 0,2	Totaal Economische Cel
Provision globale (*)	-	384	285	285	- 99	-	- 25,7	Globale provisie (*)
Sous-utilisation (*)	-	800	800	800	0	-	0,0	Onderbenutting (*)

(*) Pour 2012, les chiffres repris sont des réalisations. La sous-utilisation de 1 225 millions EUR réalisée en 2012 est donc déjà intégrée dans les lignes de liquidations par cellules, contrairement à ce qui est fait pour 2013. Vu que pour 2012 il s'agit de réalisations, aucun montant n'est non plus repris dans la provision globale.

5. De belangrijkste componenten van het vorderingensaldo van de overheid

In dit deel wordt een overzicht gegeven van de belangrijkste componenten van het vorderingensaldo. Voor de onderdelen van entiteit I (federale overheid en sociale zekerheid) wordt relatief gedetailleerd ingegaan op de verschillende ontvangsten en uitgaven, om zodoende een duidelijk beeld van de evolutie ten opzichte van 2012 te kunnen schetsen. Onder andere via de alternatieve financiering en de staatstoelagen bewegen er aanzienlijke middelenstromen tussen de federale overheid en de sociale zekerheid. Daarom wordt bovenop een analyse van de individuele onderdelen, ook een geconsolideerd beeld gegeven. Er wordt ook aandacht besteed aan de overgangscorrecties die toegepast worden om over te gaan van het saldo in begrotingstermen naar het saldo in ESR-termen.

5.1 Het begrotingssaldo van de federale overheid

5.1.1 De primaire uitgaven

Na de begrotingscontrole belopen de kredieten voor primaire uitgaven 49 090 miljoen EUR voor 2013. Dit betekent een verhoging met 436 miljoen EUR in vergelijking met de initiële begroting die werd gestemd op 7 februari 2013.

Zoals voor de initiële begroting vertrekt de aangepaste begroting 2013 van een onderbenutting geraamd op 800 miljoen EUR. Rekening houdend met deze onderbenutting belopen de aangepaste primaire uitgaven 48 290 miljoen EUR voor 2013.

TABEL 7

De primaire uitgaven

(*) Voor 2012 worden de realisaties opgenomen. De in 2012 gerealiseerde onderbenutting van 1 225 miljoen EUR zit dan ook reeds verwerkt in de lijnen die de vereffeningen per cel weergeven in tegenstelling tot de cijfers voor 2013. Gezien men voor 2012 werkt met de realisaties wordt er ook geen bedrag meer opgenomen voor de globale provisie.

Une série de mesures ont été prises afin de limiter les dépenses primaires au strict nécessaire, notamment en matière du coût du fonctionnement l'État.

On constate cependant une croissance des crédits de liquidation entre le budget initial 2013 et le budget ajusté qui s'explique principalement par l'augmentation de 463 millions EUR de la dotation équilibre à la sécurité sociale de manière à ce que les comptes de la sécurité sociale soient en équilibre en termes SEC.

Le budget du SPF Finances contient des crédits exceptionnels destinés à financer la quote-part de la Belgique à la fois dans le FMI, le Mécanisme européen de stabilité et la Banque européenne d'investissement. Si, dans un souci de comparabilité des données, l'on exclut les crédits exceptionnels du SPF Finances, ainsi que la dotation équilibre à la sécurité sociale, on constate une diminution de 0,1 % des crédits de liquidation entre le budget initial et le budget ajusté 2013.

Une provision interdépartementale de 285,5 millions EUR a été prévue. Celle-ci contient entre autres un montant de 19 millions EUR destiné à l'adaptation au bien-être des allocations sociales intégrées dans les dépenses primaires.

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

5.1.2 Les charges d'intérêt

Les charges d'intérêt sur base économique (y compris les charges d'intérêt des organismes d'intérêt public et après transfert de certaines dépenses d'intérêts provenant des dépenses primaires) sont estimées à 11 464 millions EUR pour 2013 après contrôle budgétaire.

Il s'agit d'une diminution de 277 millions EUR par rapport au budget initial. Le Comité de monitoring qui assure le suivi du budget prévoyait déjà une baisse de 255 millions EUR par rapport au budget initial dans son rapport début mars. Une actualisation réalisée lors du conclave budgétaire a entraîné une diminution supplémentaire de 22 millions EUR. Cette diminution s'explique par des baisses d'intérêts qui n'avaient pas encore été intégrées dans le rapport du Comité de monitoring.

Er werd een reeks maatregelen genomen om de primaire uitgaven tot het strikt noodzakelijke te beperken, onder meer inzake werkingskost van de Staat.

Toch wordt een groei vastgesteld van de vereffeningskredieten tussen de initiële begroting 2013 en de aangepaste begroting. Deze is voornamelijk te wijten aan de stijging met 463 miljoen EUR van de evenwichtsdotatie aan de sociale zekerheid. Deze dotatie maakt dat de rekeningen van de sociale zekerheid in ESR-termen in evenwicht zijn.

De begroting van de FOD Financiën bevat uitzonderlijke kredieten bedoeld om het aandeel van België te financieren in zowel het IMF als het Europees Stabiliteitsmechanisme en de Europese Investeringsbank. Als men hier, om de gegevens te kunnen vergelijken, de uitzonderlijke kredieten van de FOD Financiën en de evenwichtsdotatie aan de sociale zekerheid aftrekt, stellen we een vermindering vast met 0,1 % van de vereffeningskredieten tussen de initiële begroting en de aangepaste begroting 2013.

Er werd een interdepartementale provisie aangelegd van 285,5 miljoen EUR. Deze bevat onder meer een bedrag van 19 miljoen EUR bestemd voor de welvaartsaanpassing van de sociale uitkeringen die in de primaire uitgaven geïntegreerd zijn.

De primaire uitgaven worden in detail besproken in hoofdstuk 3 van deel 3.

5.1.2 De interestlasten

De interestlasten op economische basis (inclusief de interestlasten van de instellingen van openbaar nut en na transfer van bepaalde interestuitgaven komende van de primaire uitgaven) worden na begrotingscontrole voor 2013 geraamd op 11 464 miljoen EUR.

Ten opzichte van de initiële begroting is dit een daling van 277 miljoen EUR. Het Monitoringcomité dat de begroting opvolgt voorzag in het rapport van begin maart reeds een daling van 255 miljoen EUR ten opzichte van de initiële begroting. Een naar aanleiding van het begrotingsconclaf doorgevoerde actualisering zorgde voor een bijkomende vermindering met 22 miljoen EUR. Deze vermindering is toe te schrijven aan rentedalingen die nog niet verwerkt waren in het rapport van het Monitoringcomité.

TABLEAU 8
Les charges d'intérêt

TABEL 8
De interestlasten

	En millions EUR			En millions EUR		En %		
	In miljoen EUR			In miljoen EUR		In %		
	2012	2013	2013					
	Réalisations - Verwezenl. (1)	Initial - Initieel (2)	Ajusté - Aangepast (3)	Différence - Verschil (3) vs. (1)	Différence - Verschil (3) vs. (2)	Différence - Verschil (3) vs. (1)	Différence - Verschil (3) vs. (2)	
Charges d'intérêt (économiques)	12 141	11 742	11 464	- 677	- 277	- 5,6	- 2,4	Interestlasten (economisch)
Trésor	12 072	11 669	11 389	- 683	- 280	- 5,7	- 2,4	Schatkist
Intérêts en provenance des dépenses primaires	58	60	60	2	0	3,1	0,0	Uit primaire uitgaven overgehevelde interesten
OIP	12	13	16	4	2	35,7	17,3	ION

On part à présent d'un taux d'intérêt de 0,21 % à 3 mois et de 2,81 % à 10 ans. Lors de la rédaction du rapport du Comité de monitoring, les hypothèses pour ces taux s'élevaient à 0,25 % et 2,86 %. Lors du budget initial elles étaient respectivement de 0,47 % et 2,99 %.

Les charges d'intérêt imputées au budget de la dette publique s'élèvent à 11 389 millions EUR. Cette estimation ne prend pas encore en compte des mesures que le gouvernement doit encore prendre afin de maintenir le taux d'endettement sous les 100 %.

Les charges d'intérêt des organismes d'intérêt public sont budgétées à environ 16 millions EUR.

Les charges d'intérêt globales pour 2013 comprennent aussi 60 millions EUR de dépenses d'intérêts prélevées sur les dépenses primaires. Il s'agit ici de montants de la Caisse de dépôts et de consignation.

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

5.1.3 Les recettes fiscales

Les recettes fiscales sont à présent estimées à 102 522 millions EUR, ce qui représente une augmentation de 3 156 millions EUR (+3,2 %) par rapport aux recettes fiscales réalisées en 2012, qui s'élevaient à 99 367 millions EUR.

104 319 millions EUR de recettes fiscales étaient inscrits au budget initial, soit 1 797 millions de plus que l'estimation actuelle.

Les chiffres présentés sont basés sur des estimations du Service d'études des Finances. Comme d'habitude, les principaux types d'impôts ont été estimés à l'aide d'une méthode macro-économique.

Pour le conclave, le gouvernement s'est basé sur les estimations figurant dans la note du Comité de

Er wordt nu uitgegaan van een rentevoet van 0,21 % op 3 maanden en 2,81 % op 10 jaar. De rentehypothesen bij de opmaak van het rapport van het Monitoringcomité bedroegen 0,25 % en 2,86 %. Bij de initiële begroting was dit nog respectievelijk 0,47 % en 2,99 %.

De op de Rijksschuldbegroting aangerekende interestlasten bedragen 11 389 miljoen EUR. Deze raming houdt nog geen rekening met de nog te identificeren maatregelen die de regering zal nemen om de schuldgraad onder 100 % te houden.

De interestlasten van de instellingen van openbaar nut worden begroot op circa 16 miljoen EUR.

De totale interestlasten voor 2013 bevatten ook 60 miljoen EUR interestuitgaven die uit de primaire uitgaven worden gelicht. Het betreft hier bedragen van de Deposito- en Consignatiekas.

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

5.1.3 De fiscale ontvangsten

De fiscale ontvangsten worden nu geraamd op 102 522 miljoen EUR. In vergelijking met de in 2012 gerealiseerde fiscale ontvangsten ten bedrage van 99 367 miljoen EUR wordt een toename opgetekend van 3 156 miljoen EUR (+3,2 %).

Initieel werden de fiscale ontvangsten 2013 begroot op 104 319 miljoen EUR, dit is 1 797 miljoen EUR meer dan nu geraamd.

De hier gepresenteerde cijfers zijn gebaseerd op ramingen van de Studiedienst van Financiën. Zoals gebruikelijk werden de belangrijkste belastingsoorten geraamd met een macro-economische methode.

De regering is voor het conclaaf vertrokken van de ramingen opgenomen in de nota van het

monitoring. Tandis que l'estimation du budget initial s'est faite à l'aide d'estimations des recettes pour 2012, on a à présent pu utiliser les réalisations. La différence entre les recettes probables et réalisées est de 357 millions EUR. Les facteurs techniques (qui ne sont pas pris en compte dans les méthodes d'estimation régulières, mais à l'aide desquelles les dépenses 2012 ou 2013 doivent cependant être corrigées afin que l'on puisse estimer correctement les recettes 2013 sur la base de celles de 2012), ainsi que l'impact des mesures déjà prises précédemment ont également été revues. Les recettes fiscales avant conclave étaient estimées à 101 977 millions EUR, ou 2 342 millions EUR de moins que prévu au budget initial. La diminution des recettes fiscales par rapport au budget initial s'expliquait cependant principalement par l'impact de paramètres macroéconomiques moins favorables du nouveau budget économique.

Durant le conclave, une série de corrections techniques ont été introduites pour un montant de 256 millions EUR, celles-ci ayant entre autres trait à une meilleure estimation des dépenses fiscales. Ensuite, à l'occasion de l'actualisation des documents budgétaires, quelques glissements entre les recettes fiscales et non fiscales ont eu lieu. Dans le budget initial, il était tenu compte dans les recettes fiscales du remboursement par l'UE de droits de douane indument transféré dans le passé (136 millions EUR), ceux-ci sont maintenant inscrits en recettes non fiscales. Lors du budget initial, la contribution supplémentaire du secteur bancaire (50 millions EUR) décidée durant le conclave avait été inscrite dans les recettes non fiscales. À l'occasion du contrôle budgétaire, elle est maintenant enregistrée dans les recettes fiscales étant donné qu'en 2013, elle sera réalisée par une augmentation de la taxe d'abonnement.

En plus de ces ajustements, plusieurs mesures, représentant 364 millions EUR au total, ont été prises au conclave :

- augmentation des accises sur le tabac : 50 millions EUR;
- augmentation du droit d'enregistrement sur les droits d'emphytéose et superficie : 49 millions EUR;
- augmentation du droit d'enregistrement fixe général: 16 millions EUR;
- exclusion des titres comptabilisés en placements de trésorerie dont les produits entrent en considération pour la déduction des revenus définitivement taxés de la base de calcul de la déduction des intérêts notionnels: 30 millions EUR;

Monitoringcomité. Terwijl er bij de raming voor de initiële begroting moest gebruik worden gemaakt van schattingen van de ontvangsten voor 2012, kon er nu gebruik worden gemaakt van de realisaties. Het verschil tussen de vermoedelijke en gerealiseerde ontvangsten bedraagt 357 miljoen EUR. Ook de technische factoren (die niet worden gecapteerd in de reguliere ramingsmethoden maar waarmee wel de ontvangsten 2012 of 2013 moeten worden gecorrigeerd om de ontvangsten van 2013 correct te ramen op basis van de ontvangsten 2012) evenals de impact van de reeds eerder genomen maatregelen werden herzien. De fiscale ontvangsten vóór conclaaf werden geraamd op 101 977 miljoen EUR, 2 342 miljoen EUR minder dan initieel. Het grootste gedeelte van de daling van de fiscale ontvangsten ten opzichte van de initiële begroting was evenwel toe te schrijven aan de impact van minder gunstige macro-economische parameters afkomstig van de nieuwe economische begroting.

Tijdens het conclaaf werden een aantal technische correcties doorgevoerd ten belope van 256 miljoen EUR, deze hebben onder meer betrekking op een verbeterde inschatting van de fiscale uitgaven. Daarnaast werden naar aanleiding van de afwerking van de begrotingsdocumenten nog een aantal verschuivingen tussen de fiscale en de niet-fiscale ontvangsten doorgevoerd. Bij de initiële begroting was in de fiscale ontvangsten rekening gehouden met de terugbetaling door de EU van in het verleden onterecht doorgestorte douanerechten (126 miljoen EUR), deze worden nu als een niet-fiscale ontvangst ingeschreven. Bij de initiële begroting was de tijdens het conclaaf besliste hogere bijdrage van de bankensector (50 miljoen EUR) ingeschreven als een niet-fiscale ontvangst. Naar aanleiding van de begrotingscontrole wordt deze nu als fiscale ontvangst geboekt aangezien ze in 2013 zal gerealiseerd worden door een verhoging van de abonnementsstaks.

Bovenop deze aanpassingen werden voor 364 miljoen EUR maatregelen beslist op het conclaaf:

- verhoging van de accijnzen op tabak: 50 miljoen EUR;
- verhoging van het registratierecht op erfpacht- en opstalvergoedingen: 49 miljoen EUR;
- verhoging van het algemeen vast registratierecht: 16 miljoen EUR;
- uitsluiting van de aandelen die geboekt zijn onder de geldbeleggingen waarvan de inkomsten in aanmerking komen voor de aftrek definitief belaste inkomsten uit de berekeningsbasis van de notionele intrestafrek: 30 miljoen EUR;

- mesures concernant les boni de liquidations: 80 millions EUR;
- taxation modifiée des revenus de nouveaux capitaux: 10 millions EUR;
- limitation du droit à la déduction de la TVA en cas d'utilisation mixte de ressources de l'entreprise (à la suite de la publication par l'Administration d'un commentaire sur une modification du Code de la TVA qui est entré en vigueur le 1er janvier 2011) : 115 millions EUR;
- répression de l'abus par lequel des résidents belges utilisent des fonds de pension étrangers ou des résidents étrangers pour échapper au précompte mobilier : 15 millions EUR;
- extension de l'exonération fiscale dans l'impôt sur les revenus de deux à cinq missions de tutelle: -0,1 million EUR.

Compte tenu des mesures et des estimations revues, les principales différences par rapport au budget initial se situent au niveau des catégories d'impôt suivantes :

- précompte professionnel : -564 millions EUR
- TVA pure : -408 millions EUR
- paiements anticipés : -243 millions EUR
- droits de douane : -241 millions EUR
- précompte mobilier: -217 millions EUR
- différents droits et taxes perçus par l'administration de la TVA : -188 millions EUR
- droits de succession : +217 millions EUR

- de maatregelen inzake liquidatiebonussen: 80 miljoen EUR;
- gewijzigde taxatie van opbrengsten van nieuw kapitaal: 10 miljoen EUR;
- beperking van het recht op btw-aftrek in geval van gemengd gebruik van bedrijfsmiddelen (ten gevolge de publicatie door de Administratie van een toelichting van een wijziging van het Btw-Wetboek die op 1 januari 2011 in werking is getreden): 115 miljoen EUR;
- aanpakken van het misbruik waarbij buitenlandse pensioenfondsen of buitenlandse inwoners worden gebruikt door Belgische inwoners om te ontsnappen aan roerende voorheffing: 15 miljoen EUR;
- uitbreiding van de fiscale vrijstelling in de inkomstenbelastingen van twee tot vijf voorgedijopdrachten: -0,1 miljoen EUR.

Rekening houdend met de maatregelen en herziene ramingen situeren de belangrijkste verschillen ten opzichte van de initiële begroting zich bij de volgende belastingcategorieën:

- bedrijfsvoorheffing: -564 miljoen EUR
- zuivere btw: -408 miljoen EUR
- voorafbetalingen: -243 miljoen EUR
- douanerechten: -241 miljoen EUR
- roerende voorheffing: -217 miljoen EUR
- diverse rechten en taksen geïnd door de btw-administratie: -188 miljoen EUR
- successierechten: +217 miljoen EUR

TABLEAU 9

Les recettes fiscales

TABEL 9

De fiscale ontvangsten

	En millions EUR			En millions EUR		En %		
	In miljoen EUR			In miljoen EUR		In %		
	2012	2013	2013					
	Réalisations	Initial	Ajusté	Différence	Différence	Différence	Différence	
	Verwezenl.	Initieel	Aangepast	Verschil	Verschil	Verschil	Verschil	
	(1)	(2)	(3)	(3) vs. (1)	(3) vs. (2)	(3) vs. (1)	(3) vs. (2)	
Taxe de circulation	560	586	575	15	- 11	2,7	- 1,8	Verkeersbelasting
Taxe de mise en circulation	161	174	171	10	- 2	6,0	- 1,4	Belasting op inverteerstelling
Eurovignette	66	72	70	4	- 2	5,9	- 3,0	Eurovignet
Taxe compensatoire des accises	0	0	0	0	0	- 1,6	0,0	Accijnscompenserende belasting
Taxe sur les jeux et paris	44	44	47	2	2	5,2	5,1	Belasting op spelen en weddensappen
Appareils automatiques de divertissement	37	41	38	1	- 3	1,7	- 8,2	Automatische ontspanningstoestellen
Précompte immobilier	52	52	53	1	1	2,6	1,3	Onroerende voorheffing
Précompte mobilier	3 548	4 571	4 354	807	- 217	22,7	- 4,7	Roerende voorheffing
dividendes	2 051	2 079	1 961	- 90	- 117	- 4,4	- 5,6	dividenden
autres	1 504	2 517	2 401	896	- 116	59,6	- 4,6	andere
rôles	- 58	- 60	- 58	0	2	0,0	3,3	kohieren
prélèvement État de résidence	50	36	50	0	14	0,0	39,4	woonstaatheffing
Cotisation sur les hauts revenus du patrimoine	49	0	20	- 29	20	- 59,4		Bijdrage op hoge vermogensinkomens
Participation des travailleurs	8	9	8	0	- 1	0,0	- 14,9	Werknemersparticipatie
Versements anticipés	9 337	9 942	9 698	362	- 243	3,9	- 2,4	Voorafbetalingen
Rôles	-1 403	-1 635	-1 750	- 347	- 115	- 24,7	- 7,0	Kohieren
sociétés	3 788	3 193	3 305	- 483	113	- 12,8	3,5	vennootschappen
personnes physiques	-5 411	-5 078	-5 312	99	- 234	1,8	- 4,6	natuurlijke personen
impôt des non-résidents	219	251	257	37	6	17,0	2,4	belasting der niet-inwoners
Précompte professionnel	41 095	42 423	41 859	764	- 564	1,9	- 1,3	Bedrijfsvoorheffing
source	40 773	42 099	41 517	745	- 581	1,8	- 1,4	bron
rôles	322	324	341	19	18	5,9	5,5	kohieren
Divers	342	357	365	22	8	6,5	2,2	Diversen
Impôts directs	53 897	56 636	55 508	1 612	-1 128	3,0	- 2,0	Directe belastingen
Droits de douane	2 088	2 346	2 105	17	- 241	0,8	- 10,3	Douane
Accises	7 501	7 776	7 772	270	- 4	3,6	- 0,1	Accijnzen
Doits de douane et accises	9 590	10 122	9 877	287	- 246	3,0	- 2,4	Douane en accijnzen
TVA	28 762	29 595	28 998	236	- 596	0,8	- 2,0	Btw
pure	26 832	27 568	27 160	329	- 408	1,2	- 1,5	zuivere
droits et taxes divers	1 930	2 026	1 838	- 92	- 188	- 4,8	- 9,3	diverse rechten en taksen
Droits d'enregistrement	3 863	4 171	4 086	223	- 84	5,8	- 2,0	Registratierechten
régionaux	3 775	4 077	3 926	151	- 151	4,0	- 3,7	geregionaliseerde
non régionaux	88	94	160	72	66	82,3	70,7	niet-geregionaliseerde
Divers et amendes	1 004	1 002	1 042	38	41	3,8	4,0	Diversen en boeten
régionaux	11	11	11	0	0	0,0	- 0,1	geregionaliseerde
non régionaux	993	991	1 031	38	41	3,8	4,1	niet-geregionaliseerde
TVA, enregistrement et divers	33 629	34 767	34 127	498	- 640	1,5	- 1,8	Btw, registratie en diversen
Droits de succession	2 251	2 306	2 523	272	217	12,1	9,4	Successierechten
Regularisation	0	488	488	488	0		0,0	Regularisatie
Total recettes fiscales	99 367	104 319	102 522	3 156	-1 797	3,2	- 1,7	Totaal fiscale ontvangsten

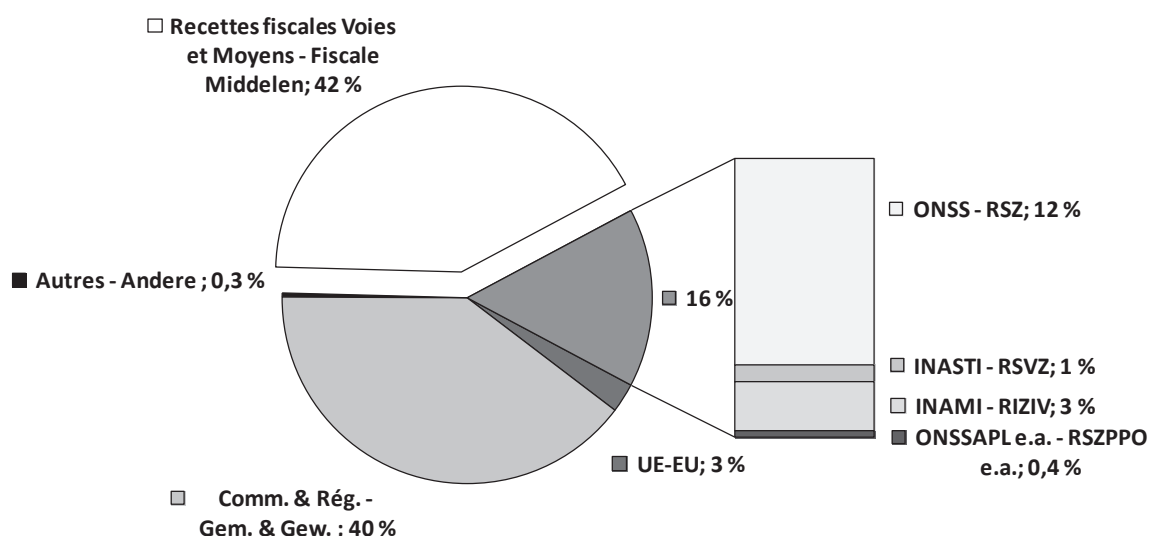
Les recettes fiscales sont abordées de manière plus détaillée au chapitre 2 de la troisième partie.

5.1.4 Des recettes fiscales totales aux Voies et Moyens fiscales

Le pouvoir fédéral transfère plus de la moitié, environ 58 %, des recettes fiscales 2013 vers d'autres niveaux de pouvoir (UE, Communautés et Régions, sécurité sociale) ou entités publiques (CREG, APETRA, zones de police, ...).

GRAPHIQUE 1

Les recettes fiscales pour tiers et les recettes fiscales attribuées



Les recettes cédées sont estimées à 59 688 millions EUR, ce qui représente une baisse de 704 millions EUR par rapport aux estimations prises en compte lors du budget initial et une hausse de 1 165 millions EUR par rapport aux réalisations 2012.

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

5.1.4 Van de totale fiscale ontvangsten naar fiscale Middelen

Meer dan de helft, ruim 58 % van de fiscale ontvangsten 2013 worden door de federale overheid doorgestort naar andere overheidsniveaus (EU, Gemeenschappen en Gewesten, sociale zekerheid) of overheidsentiteiten (CREG, APETRA, politiezones, ...).

GRAFIEK 1

De fiscale ontvangsten voor derden en de toegewezen fiscale ontvangsten

De afgestane ontvangsten worden nu op 59 688 miljoen EUR geraamd. Hiermee liggen ze 704 miljoen EUR lager dan de bij de initiële begroting gehanteerde ramingen. Ten opzichte van de realisaties 2012 wordt een toename opgetekend van 1 165 miljoen EUR.

TABLEAU 10

Transferts de recettes fiscales

TABEL 10

De fiscale afdrachten

	En millions EUR - In miljoen EUR			En millions EUR - In miljoen EUR		En % - In %		
	2012	2013	2013					
	Réalisations - Verwezenl. (1)	Initial - Initieel (2)	Ajusté - Aangepast (3)	Différence - Verschil (3) vs. (1)	Différence - Verschil (3) vs. (2)	Différence - Verschil (3) vs. (1)	Différence - Verschil (3) vs. (2)	
UE	2 597	2 727	2 612	15	- 115	0,6	- 4,2	EU
TVA	509	507	507	- 2	0	- 0,4	0,0	Btw
Droits de douane	2 088	2 220	2 105	17	- 115	0,8	- 5,2	Douane
Communautés et Régions	40 017	41 197	40 730	713	- 467	1,8	- 1,1	Gemeenschappen en Gewesten
Impôts régionaux	6 965	7 371	7 421	456	50	6,5	0,7	Gewestelijke belastingen
Impôt des personnes physiques et TVA	33 052	33 826	33 310	257	- 516	0,8	- 1,5	PB en btw
Sécurité sociale	15 644	16 188	15 993	349	- 195	2,2	- 1,2	Sociale zekerheid
Gestion globale travailleurs salariés	11 354	11 765	11 568	214	- 197	1,9	- 1,7	Gloobaal beheer werknemers
Gestion globale travailleurs indépendants	951	975	950	- 1	- 25	- 0,1	- 2,5	Gloobaal beheer zelfstandigen
INAMI-soins de santé	2 720	2 797	2 791	71	- 7	2,6	- 0,2	RIZIV-Geneeskundige verzorging
ONSSAPL et autres	331	337	376	45	39	13,5	11,7	RSZPPO et andere
Maribel social et CSSS	288	314	308	20	- 6	7,1	- 1,9	Sociale Maribel en BBSZ
Autres	264	279	352	88	73	33,4	26,2	Andere
Titrisation	32	0	21	- 10	21	- 33,2		Effectisering
Zones de police	10	155	214	204	59	2 027,7	38,1	Politiezones
Fonds des calamités	12	12	12	0	0	0,0	0,0	Rampenfondsen
Creg	63	66	62	- 1	- 4	- 2,3	- 6,1	Creg
Fonds MEVA	108	0	1	- 108	1	- 99,5		MVA-fonds
Apetra	40	47	44	4	- 3	11,2	- 6,8	Apetra
Transferts de recettes fiscales	58 523	60 391	59 688	1 165	- 704	2,0	- 1,2	Afdrachten fiscale ontvangsten
Recettes fiscales Voies et Moyens	40 844	43 928	42 835	1 991	- 1 093	4,9	- 2,5	Fiscale Middelen

À la suite d'estimations plus faibles des droits de douane, les recettes à céder à l'UE baissent de 115 millions EUR.

Après contrôle budgétaire, les moyens à transférer aux Communautés et Régions sont inférieurs de 467 millions EUR par rapport au budget initial. Les estimations des impôts régionaux perçus par le pouvoir fédéral sont plus élevées de 50 millions EUR. L'estimation des droits d'enregistrement a été revue à la baisse à concurrence de 151 millions EUR. Cette baisse a été largement compensée par une estimation plus positive des recettes en termes de droits de succession (+ 217 millions EUR). L'impôt des personnes physiques et la TVA à transférer aux communautés et régions en exécution de la loi spéciale de financement sont à présent estimés à 516 millions EUR de moins. L'utilisation des paramètres du budget économique de février réduit presque à zéro le décompte définitif de 50,5 millions EUR encore

Ten gevolge lagere ramingen van de douanerechten dalen de aan de EU af te stane ontvangsten met 115 miljoen EUR.

De aan de Gemeenschappen en Gewesten over te dragen middelen liggen na begrotingscontrole 467 miljoen EUR onder het niveau van de initiële begroting. De ramingen van de door de federale overheid geïnde gewestbelastingen liggen 50 miljoen EUR hoger. De raming voor de registratierechten werd met 151 miljoen EUR naar beneden toe herzien. Dit werd meer dan gecompenseerd door een positievere inschatting van de ontvangsten aan successierechten (+ 217 miljoen EUR). De in uitvoering van de bijzondere financieringswet aan de Gemeenschappen en Gewesten over te dragen personenbelasting en btw wordt nu 516 miljoen EUR lager ingeschat. Door het hanteren van de parameters van de economische begroting van februari wordt het in de initiële begroting nog voorziene afrekeningssaldo van 50,5 miljoen EUR

prévu dans le budget initial. Les paramètres pris en compte pour 2013 (révision de la croissance du PIB de 0,7 à 0,2 % et révision des chiffres liés à l'inflation de 1,8 à 1,0 %) entraînent une adaptation à la baisse considérable des moyens à transférer (-516 millions EUR).

Les recettes fiscales à transférer à la sécurité sociale sont revues à la baisse par rapport au budget initial à concurrence de 195 millions EUR. Cette baisse s'explique majoritairement par la diminution introduite lors du conclave du financement alternatif des soins de santé (-177 millions EUR) et des titres-services (-27 millions EUR).

L'augmentation de 39 millions EUR figurant à la ligne "ONSS-APL et autres" doit être imputée à la correction des montants transférés à titre de dotation sociale à l'ONSS-APL et au Fonds des pensions de la police intégrée.

Les cessions groupées à la ligne "Autres" font à présent l'objet d'une estimation à la hausse de 73 millions EUR par rapport au budget initial. Contrairement à ce qui était le cas à l'époque, de nouveaux transferts d'un montant de 21 millions EUR sont prévus dans le cadre des opérations de titrisation. L'augmentation des transferts au départ du fonds de sécurité routière s'explique principalement par un ralentissement au niveau du paiement en 2012.

La révision à la baisse des recettes fiscales (-1 797 millions EUR) est en partie compensée par des cessions plus faibles (-704 millions EUR). Les recettes fiscales Voies et Moyens sont à présent estimés à 42 835 millions EUR, ce qui représente une diminution de 1 093 millions EUR par rapport au budget initial. Cela équivaut à une diminution de 2,5 % par rapport aux réalisations 2012.

5.1.5 Les recettes non fiscales

Les recettes non fiscales pour 2013 sont à présent estimées à 7 128 millions EUR, ce qui représente 694 millions EUR de moins que ce qui était prévu au budget initial (-8,9 %).

tot quasi nul herleid. De voor 2013 gebruikte parameters (herziening van de bbp-groei van 0,7 naar 0,2 % en herziening van de inflatiecijfers van 1,8 naar 1,0 %) geven aanleiding tot een aanzienlijke aanpassing naar beneden toe van de over te dragen middelen (-516 miljoen EUR).

De aan de sociale zekerheid over te dragen fiscale ontvangsten worden ten opzichte van de initiële begroting met 195 miljoen EUR naar beneden toe herzien. Dit wordt grotendeels verklaard door de tijdens het conclaaf doorgevoerde vermindering van de alternatieve financiering voor de geneeskundige verzorging (-177 miljoen EUR) en deze voor de dienstencheques (-27 miljoen EUR).

De op de lijn "RSZPPO en andere" opgetekende stijging van 39 miljoen EUR is toe te schrijven aan de rechtzetting van de bedragen die doorgestort worden als sociale dotatie aan de RSZPPO en aan het Fonds voor de pensioenen van de geïntegreerde politie.

De afdrachten gegroepeerd onder de lijn "Andere" worden nu 73 miljoen EUR hoger ingeschat dan bij de initiële begroting. In tegenstelling tot wat toen het geval was, worden er opnieuw voor een bedrag van 21 miljoen EUR transferten ingeschreven in het kader van de effectiseringsoperaties. De stijging van de transferten uit het verkeersveiligheidsfonds zijn grotendeels toe te schrijven aan een vertraging in de uitbetaling opgetreden in 2012.

De herziening naar beneden toe van de fiscale ontvangsten (-1 797 miljoen EUR) wordt voor een deel gecompenseerd door lagere afdrachten (-704 miljoen EUR). De fiscale Middelen worden nu op 42 835 miljoen EUR geraamd wat 1 093 miljoen EUR minder is dan bij de initiële begroting. Ten opzichte van de realisaties 2012 staat dit voor een daling met 2,5 %.

5.1.5 De niet-fiscale ontvangsten

De niet-fiscale ontvangsten voor 2013 worden nu begroot op 7 128 miljoen EUR, dit is 694 miljoen EUR minder dan in de initiële begroting voorzien (-8,9 %).

TABLEAU 11

Les recettes non fiscales

	En millions EUR			En millions EUR		En %		
	In miljoen EUR			In miljoen EUR		In %		
	2012	2013	2013					
	Réalisations - Verwezenl. (1)	Initial - Initieel (2)	Ajusté - Aangepast (3)	Différence - Verschil (3) vs. (1)	Différence - Verschil (3) vs. (2)	Différence - Verschil (3) vs. (1)	Différence - Verschil (3) vs. (2)	
Recettes non fiscales	11 548	7 821	7 128	-4 420	- 694	- 38,3	- 8,9	Niet-fiscale ontvangsten
Courantes	6 462	5 590	5 884	- 578	295	- 8,9	5,3	Lopende
Capital	5 086	2 232	1 243	-3 842	- 989	- 75,6	- 44,3	Kapitaal
Transferts recettes non fiscales	44	26	41	- 3	15	- 6,8	57,3	Afdrachten niet-fiscale ontvangsten
Communautés et Régions	22	26	23	1	- 3	3,2	- 12,9	Gemeenschappen en Gewesten
Titrisation	22	0	18	- 4	18	- 16,7		Effectisering
Recettes non fiscales Voies et Moyens	11 504	7 796	7 087	-4 417	- 709	- 38,4	- 9,1	Niet-fiscale Middelen

Comme toujours, seule une petite partie des recettes non fiscales est transférée. Ces recettes à transférer sont actuellement estimées à 41 millions EUR ou 15 millions EUR de plus que prévu au budget initial et 3 millions EUR de moins qu'en 2012.

Les recettes non fiscales Voies et Moyens découlant des recettes et transferts susmentionnés s'élèvent à 7 087 millions EUR (-709 millions EUR ou -9,1 % par rapport au budget initial).

Lors de la comparaison avec le budget initial, il faut tenir compte du remboursement intégral en 2012 par KBC des montants octroyés dans le cadre de la crise financière. Le montant initialement prévu de 1,4 milliard EUR est annulé. L'augmentation des recettes provenant de la part de l'État dans le résultat de la BNB constitue également un élément important (+321 millions EUR). Le montant correct n'a pas pu être inscrit plus tôt étant donné que le résultat de l'exercice 2012 n'était pas encore publié.

Les recettes non fiscales sont abordées de manière plus détaillée au chapitre 2 de la troisième partie.

5.1.6 Les Voies et Moyens

La somme des recettes fiscales Voies et Moyens et des recettes non fiscales Voies et Moyens donne lieu à des recettes totales de 49 922 millions EUR, soit 2 426 millions EUR ou 4,6 % de moins que lors du budget initial. Cette diminution s'explique en partie par la suppression d'une série de recettes non fiscales qui ne peuvent pas être comptabilisées en termes SEC.

TABEL 11

De niet-fiscale ontvangsten

Zoals steeds wordt slechts een klein gedeelte van de niet-fiscale ontvangsten afgedragen. Deze af te dragen ontvangsten worden nu op 41 miljoen EUR geraamd of 15 miljoen EUR meer dan initieel begroot en 3 miljoen EUR minder dan voor 2012.

De niet-fiscale Middelen voortvloeiende uit de hoger vermelde ontvangsten en afdrachten komen uit op 7 087 miljoen EUR (-709 miljoen EUR of -9,1 % ten opzichte van de initiële begroting).

Bij het vergelijken met de initiële begroting moet er rekening worden gehouden met de volledige terugbetaling in 2012 door KBC van de bedragen verleend in het kader van de financiële crisis. Hierdoor valt het initieel voor 2013 voorziene bedrag van 1,4 miljard EUR weg. Een andere belangrijke factor is de verhoging van de inkomsten afkomstig van het aandeel van de Staat in het resultaat van de NBB (+321 miljoen EUR). Het correcte bedrag kon niet vroeger worden ingeschreven omdat het resultaat over het boekjaar 2012 nog niet gepubliceerd was.

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

5.1.6 De Middelen

Het samenvoegen van de fiscale en niet-fiscale Middelen levert de totale Middelen op ten belope van 49 922 miljoen EUR. Dit staat voor een vermindering van 2 426 miljoen EUR of 4,6 % ten opzichte van de initiële begroting. De vermindering is voor een deel toe te schrijven aan het wegvallen van een aantal niet-ESR-aanrekenbare niet-fiscale ontvangsten.

TABLEAU 12

Les recettes Voies et Moyens

TABEL 12

De Middelen

	En millions EUR - In miljoen EUR			En millions EUR - In miljoen EUR		En % - In %		
	2012	2013	2013					
	Réalisations - Verwezenl. (1)	Initial - Initieel (2)	Ajusté - Aangepast (3)	Différence - Verschil (3) vs. (1)	Différence - Verschil (3) vs. (2)	Différence - Verschil (3) vs. (1)	Différence - Verschil (3) vs. (2)	
Total des recettes	110 914	112 141	109 650	-1 264	-2 491	- 1,1	- 2,2	Totale ontvangsten
Total des transferts	58 566	60 417	59 728	1 162	- 689	2,0	- 1,1	Totale afdrachten
Recettes Voies et Moyens	52 348	51 724	49 922	-2 426	-1 802	- 4,6	- 3,5	Middelen

5.2 Le solde budgétaire des régimes de sécurité sociale

5.2.1 Introduction

Les données budgétaires de la sécurité sociale sont basées sur les hypothèses du budget économique de février 2013 réalisé par le Bureau fédéral du Plan, notamment en matière de croissance économique et d'indexation. Aucun dépassement de l'indice-pivot n'a été prévu en 2013.

Ces données budgétaires tiennent compte des mesures gouvernementales décidées pendant le contrôle budgétaire de mars 2013, ainsi que lors de l'élaboration du budget initial (dont certaines ont été réévaluées). Certains montants non ventilés dans le budget initial ont été répartis entre différentes catégories de recettes et de dépenses chaque fois que des informations plus récentes permettaient de le faire. Ceci concerne notamment les mesures de lutte contre la fraude sociale qui affectent tant les recettes que les dépenses.

Lors du budget initial, le gouvernement avait fixé la dotation équilibre à 4 875 millions EUR. Cette dotation équilibre, calculée de telle sorte que le solde SEC de la sécurité sociale ne présente ni surplus ni déficit, a été ajustée en conséquence pour s'établir à 5 339 millions EUR. Cette augmentation de 463 millions EUR n'affecte pas le solde SEC de l'entité I pris dans son ensemble.

5.2 Het begrotingssaldo van de socialezekerheidsstelsels

5.2.1 Inleiding

De begrotingsgegevens van de sociale zekerheid zijn gebaseerd op de hypothesen van de economische begroting van februari 2013 opgemaakt door het Federaal Planbureau, voornamelijk inzake economische groei en evolutie van de index. In 2013 verwacht het Planbureau geen overschrijding van de spilindex.

Deze begrotingsgegevens houden rekening met de maatregelen waartoe de regering heeft besloten bij de begrotingscontrole van maart 2013 alsook deze van de initiële begroting (waarvan voor sommige de impact werd herhaald). Indien de meer recente informatie dit toeliet werden sommige bij de initiële begroting nog niet geventileerde maatregelen nu wel verdeeld over verschillende ontvangsten- en uitgavencategorieën. Dit geldt in het bijzonder voor de maatregelen inzake de strijd tegen de sociale fraude met een impact op zowel de uitgaven als de ontvangsten.

Bij de initiële begroting heeft de regering de evenwichtsdotatie vastgesteld op 4 875 miljoen EUR. Deze evenwichtsdotatie wordt zo berekend dat het saldo in ESR-termen van de sociale zekerheid geen overschot noch een tekort vertoont. Ze werd aangepast tot 5 339 miljoen EUR. Deze verhoging met 463 miljoen EUR heeft geen impact op het saldo van entiteit I in zijn geheel.

5.2.2 Le régime des travailleurs salariés

Le solde budgétaire du régime des travailleurs salariés s'améliore de 320 millions EUR par rapport au budget initial 2013. Le solde déficitaire de 39 millions EUR est le résultat d'une augmentation des recettes de 63 millions EUR et d'une diminution des dépenses de 257 millions EUR.

En ce qui concerne les recettes, les cotisations décroissent de 93 millions EUR par rapport au budget initial 2013, impactées par la dégradation de la conjoncture. La diminution de la subvention ordinaire de l'État de 56 millions EUR est liée au ralentissement de l'inflation. La dotation équilibre, quant à elle, augmente de 417 millions EUR. La baisse du financement alternatif à hauteur de 197 millions EUR est imputable, d'une part, à la détérioration de la conjoncture qui affecte les recettes TVA et, d'autre part, au financement des soins de santé (les mesures supplémentaires d'économies en soins de santé décidées au conclave se traduisent par une diminution du financement alternatif à concurrence de 161 millions EUR).

S'agissant des dépenses, les prestations diminuent globalement de 53 millions EUR. La diminution est principalement observée dans les prestations de l'ONEm (-55 millions EUR) et dans les prestations de l'ONAFS (-13 millions EUR), alors que les prestations de l'ONP augmentent (+16 millions EUR). Au sein de l'ONEm, la branche "chômage" diminue de 44 millions EUR (le nombre de chômeurs complets, temporaires et engagés dans des programmes d'activation est en baisse de 9 870 unités par rapport au budget initial). Les mesures décidées lors du conclave, notamment en matière d'allocations de chômage (accord de coopération) et d'allocations familiales (lutte contre la fraude), ont été prises en compte dans les chiffres. L'estimation de l'enveloppe "bien-être" reprise dans le budget initial était plus élevée que le montant à la base de la discussion des partenaires sociaux. La ré-estimation de l'enveloppe "bien-être" implique une réduction de 7 millions EUR par rapport au budget initial.

Parmi les autres dépenses, les transferts externes diminuent de 189 millions EUR, dont 161 millions EUR à charge de l'INAMI-Soins de santé. Les mesures décidées dans le budget initial en matière de titres-services seront explicitées au moyen de circulaires, ce qui devrait représenter une diminution de dépense de 68 millions EUR. Tenant compte des estimations révisées suite au contrôle budgétaire et des mesures décidées lors du conclave, les dépenses devraient diminuer de 11 millions EUR par rapport au budget initial.

5.2.2 Het stelsel van de werknemers

Het begrotingssaldo van het stelsel van de werknemers verbetert met 320 miljoen EUR in vergelijking met de initiële begroting 2013. Het begrotingstekort van 39 miljoen EUR is het resultaat van een verhoging van de ontvangsten met 63 miljoen EUR en een vermindering van de uitgaven met 257 miljoen EUR.

Bij de ontvangsten dalen de bijdragen onder invloed van de verslechterde conjunctuur met 93 miljoen EUR in vergelijking met de initiële begroting 2013. De vermindering van de gewone staatstoelage met 56 miljoen EUR is te wijten aan de vertraging van de inflatie. De evenwichtsdotatie stijgt dan weer met 417 miljoen EUR. De alternatieve financiering daalt met 197 miljoen EUR. Enerzijds is dit toe te schrijven aan de verslechterde conjunctuur die de ontvangsten uit btw aantast; anderzijds aan de financiering van de geneeskundige verzorging (de bijkomende besparingsmaatregelen inzake uitgaven voor geneeskundige verzorging genomen op het conclaaf leiden tot een vermindering van de alternatieve financiering ten belope van 161 miljoen EUR).

Bij de uitgaven dalen de uitgaven voor prestaties globaal met 53 miljoen EUR. Deze daling is hoofdzakelijk vast te stellen bij de uitgaven voor prestaties van de RVA (-55 miljoen EUR) en deze van de RKW (-13 miljoen EUR); de uitkeringen in de RVP-sector stijgen met 16 miljoen EUR. Binnen de RVA daalt de tak van de werkloosheid met 44 miljoen EUR (in vergelijking met de initiële begroting is het aantal volledige uitkeringgerechtigde, tijdelijke werklozen en werklozen die in een activeringsprogramma zijn getreden gedaald met 9 870 eenheden). De maatregelen die de regering heeft genomen tijdens het conclaaf onder meer inzake werkloosheidsuitkering (samenwerkingsakkoord) en kinderbijslag (strijd tegen fraude), werden in deze cijfers in rekening gebracht. De raming van de welvaartsenveloppe in de initiële begroting lag hoger dan het bedrag dat ten grondslag lag van de discussie van de sociale partners. De nieuwe inschatting van de welvaartsenveloppe geeft aanleiding tot een vermindering van 7 miljoen EUR ten opzichte van de initiële begroting.

Onder de andere uitgaven dalen de externe overdrachten met 189 miljoen EUR. Daarvan is 161 miljoen ten laste van het RIZIV-Geneeskundige verzorging. De bij de initiële begroting besliste maatregelen inzake dienstencheques worden via circulaires verduidelijkt, wat zou moeten aanleiding geven tot een vermindering van de uitgaven met 68 miljoen EUR. Rekening houdend met de herziene ramingen naar aanleiding van de begrotingscontrole en de bij het conclaaf besliste maatregelen worden de uitgaven nu 11 miljoen EUR lager ingeschat dan bij de initiële begroting.

Après le contrôle budgétaire de mars 2013, le solde budgétaire du régime des travailleurs salariés se détériore de 6 millions EUR par rapport aux réalisations de l'année 2012. Tant les recettes que les dépenses s'accroissent de 3,3 %.

Na de begrotingscontrole van maart 2013 verslechtert het begrotingssaldo van het stelsel van de werknemers met 6 miljoen EUR in vergelijking met de verwezenlijkingen van 2012. Zowel de ontvangsten als de uitgaven stijgen met 3,3 %.

TABLEAU 13

Recettes et dépenses du régime des travailleurs salariés

TABEL 13

Ontvangsten en uitgaven in het stelsel van de werknemers

	En millions EUR			En millions EUR		En %		
	In miljoen EUR			In miljoen EUR		In %		
	2012 Réalisations - Verwezenl. (1)	2013 Initial - Initieel (2)	2013 Ajusté - Aangepast (3)	Différence - Verschil (3) vs. (1)	Différence - Verschil (3) vs. (2)	Différence - Verschil (3) vs. (1)	Différence - Verschil (3) vs. (2)	
Cotisations	43 252	44 088	43 995	744	- 93	1,7	- 0,2	Bijdragen
Gestion globale	43 147	43 995	43 873	726	- 122	1,7	- 0,3	Gloobaal beheer
Cotisations sociales	41 171	41 797	41 779	608	- 18	1,5	0,0	Sociale bijdragen
Mesures de gouvernement	0	151	46	46	- 105		- 69,6	Regeringsmaatregelen
Cotisations spécifiques	1 975	2 047	2 048	73	1	3,7	0,1	Specifieke bijdragen
Cotisations des organismes	105	93	122	17	29	16,4	31,3	Bijdragen instellingen
Dotation de l'État	9 862	10 727	11 088	1 225	361	12,4	3,4	Staatssteun
Financement alternatif	11 216	11 768	11 571	355	- 197	3,2	- 1,7	Alternatieve financiering
Gestion globale	11 213	11 765	11 568	355	- 197	3,2	- 1,7	Globaal beheer
<i>dont INAMI-Soins de santé</i>	<i>1 326</i>	<i>1 320</i>	<i>1 159</i>	<i>- 166</i>	<i>- 161</i>	<i>- 12,6</i>	<i>- 12,2</i>	<i>waarvan RIZIV- Geneeskundige verzorging</i>
Organismes	3	3	3	0	0	1,0	- 0,8	Instellingen
Recettes affectées	1 369	1 398	1 418	49	20	3,6	1,5	Toegewezen ontvangsten
Transferts externes	577	542	563	- 14	22	- 2,5	4,0	Externe overdrachten
Produit des placements	349	234	227	- 121	- 7	- 34,8	- 3,1	Opbrengsten beleggingen
Gestion globale	346	231	224	- 122	- 7	- 35,3	- 3,1	Globaal beheer
Organismes	3	3	3	1	0	18,4	0,5	Instellingen
Divers	684	659	662	- 23	2	- 3,3	0,4	Diversen
Gestion globale	122	77	79	- 43	2	- 35,2	2,6	Globaal beheer
Organismes	562	582	583	20	0	3,6	0,1	Instellingen
Fraude sociale	0	62	16	16	- 46		- 73,7	Sociale fraude
Total des recettes	67 310	69 478	69 540	2 231	63	3,3	0,1	Totaal ontvangsten
Prestations	41 516	43 036	42 982	1 466	- 53	3,5	- 0,1	Uitkeringen
Enveloppe bien-être	0	171	165	165	- 7		- 3,9	Welvaartsenveloppe
INAMI-Indemnités	5 927	6 292	6 291	363	- 1	6,1	0,0	RIZIV-Uitkeringen
ONP	20 693	21 561	21 577	883	16	4,3	0,1	RVP
ONAFTS	4 535	4 684	4 671	137	- 13	3,0	- 0,3	RKW
FAT	201	205	205	4	0	1,8	- 0,1	FAO
FMP	271	266	273	1	6	0,5	2,3	FBZ
ONEm	9 875	9 843	9 788	- 87	- 55	- 0,9	- 0,6	RVA
Interruption de carrière	833	833	826	- 7	- 7	- 0,9	- 0,9	Loopbaanonderbreking
Chômage	7 416	7 377	7 332	- 84	- 44	- 1,1	- 0,6	Werkloosheid
Chômage avec complément d'entreprise	1 626	1 633	1 630	4	- 3	0,3	- 0,2	Werkloosheid met bedrijfstoeslag
Mineurs	2	2	2	0	0	- 7,5	0,0	Mijnwerkers
Marins	11	12	12	1	0	4,6	0,0	Zeelieden
Frais de paiement	3	4	4	1	0	46,7	- 0,6	Betalingskosten
Frais de gestion	1 198	1 245	1 241	43	- 4	3,6	- 0,4	Beheerskosten
Gestion globale	163	166	167	4	1	2,6	0,5	Globaal beheer
Organismes	1 035	1 095	1 074	39	- 21	3,8	- 1,9	Instellingen
Economies non réparties	0	- 16	0	0	16			Niet-verdeelde besparingen
Transferts	22 493	23 407	23 218	725	- 189	3,2	- 0,8	Overdrachten
hors Gestion globale	763	830	804	41	- 26	5,4	- 3,1	Buiten Globaal beheer
Organismes	196	223	220	24	- 3	12,4	- 1,3	Instellingen
INAMI-Soins de santé	21 534	22 354	22 193	659	- 161	3,1	- 0,7	RIZIV-Geneeskundige verzorging
Intérêts sur emprunts	6	6	6	0	0	4,3	3,8	Interesten op leningen
Divers	2 127	2 147	2 136	9	- 11	0,4	- 0,5	Diversen
<i>dont titres-services</i>	<i>1 607</i>	<i>1 615</i>	<i>1 517</i>	<i>- 90</i>	<i>- 98</i>	<i>- 5,6</i>	<i>- 6,1</i>	<i>waarvan dienstencheques</i>
Fraude sociale	0	- 8	- 8	- 8	0		0,0	Sociale fraude
Total des dépenses	67 342	69 836	69 579	2 237	- 257	3,3	- 0,4	Totaal uitgaven
Solde	- 33	- 359	- 39	- 6	320	- 17,8	89,2	Saldo

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

5.2.3 Le statut social des travailleurs indépendants

Le solde budgétaire 2013 du statut social des travailleurs indépendants s'améliore de 85 millions EUR par rapport au budget initial, pour s'établir à 255 millions EUR. Par rapport au budget initial, les recettes augmentent de 93 millions EUR alors que les dépenses augmentent de 9 millions EUR.

Les cotisations sociales se caractérisent par une hausse de 99 millions EUR dès lors que l'on se base à présent sur les enrôlements bruts du premier trimestre 2013 alors que dans le budget initial les cotisations reposaient sur les revenus d'entreprise calculés par la BNB. La subvention d'État augmente de 34 millions EUR (subvention ordinaire -12 millions EUR et dotation équilibre +46 millions EUR). Le financement alternatif, quant à lui, diminue de 25 millions EUR, dont 16 millions EUR dus au financement des soins de santé et plus précisément à l'impact des mesures d'économies en soins de santé décidées lors du contrôle budgétaire.

Les prestations sociales augmentent de 21 millions EUR. Cette augmentation est imputable aux dépenses des pensions (+40 millions EUR), tandis que le montant des allocations familiales recule de 14 millions EUR. L'estimation de l'enveloppe "bien-être" reprise dans le budget initial était plus élevée que le montant à la base de la discussion des partenaires sociaux. La ré-estimation de l'enveloppe "bien-être" implique une réduction de 7 millions EUR par rapport au budget initial.

Après le contrôle budgétaire de mars, le solde budgétaire du statut social des travailleurs indépendants s'améliore de 61 millions EUR par rapport aux réalisations provisoires de l'année 2012. Cette amélioration est imputable à la hausse des recettes de 4,0 %, plus importante que la hausse des dépenses de 3,2 %.

In hoofdstuk 2 van deel vier van deze Algemene Toelichting wordt dieper ingegaan op de financiële toestand van het stelsel van de werknemers.

5.2.3. Het sociaal statuut van de zelfstandigen

Het begrotingssaldo 2013 van het sociaal statuut van de zelfstandigen verbetert met 85 miljoen EUR in vergelijking met de aanvankelijke begroting en bedraagt 255 miljoen EUR. In diezelfde vergelijking stijgen de ontvangsten met 93 miljoen EUR en stijgen de uitgaven met 9 miljoen EUR.

De sociale bijdragen nemen toe met 99 miljoen EUR. Men kan zich nu baseren op de bruto-inkohieringen van het eerste trimester 2013. Bij de begrotingscontrole waren de bijdragen nog gebaseerd op het ondernemingsinkomen zoals berekend door de NBB. De staatstoelage stijgt met 34 miljoen EUR (gewone staatstoelage -12 miljoen EUR en evenwichtdotatie +46 miljoen EUR). De alternatieve financiering daalt dan weer met 25 miljoen EUR. Daarvan is 16 miljoen EUR te wijten aan de financiering van de geneeskundige verzorging, meer bepaald door de impact van de besparingsmaatregelen beslist naar aanleiding van de begrotingscontrole.

De sociale uitkeringen stijgen met 21 miljoen EUR. Deze toename is toe te schrijven aan de uitgaven voor pensioenen (+40 miljoen EUR); terwijl het bedrag voor de kinderbijslagen daalt met 14 miljoen EUR. De raming van de welvaartsenveloppe in de initiële begroting lag hoger dan het bedrag dat ten grondslag lag van de discussie van de sociale partners. De nieuwe inschatting van de welvaartsenveloppe geeft aanleiding tot een vermindering met 7 miljoen EUR ten opzichte van de initiële begroting.

Na de begrotingscontrole van maart verbetert het begrotingssaldo van het sociaal statuut van de zelfstandigen met 61 miljoen EUR in vergelijking met de voorlopige verwezenlijkingen van 2012. Deze verbetering is toe te schrijven aan de verhoging van de ontvangsten met 4 %. Deze is omvangrijker dan de verhoging van de uitgaven met 3,2 %.

TABLEAU 14

Recettes et dépenses du statut social des travailleurs indépendants

	En millions EUR - In miljoen EUR			En millions EUR - In miljoen EUR		En % - In %		
	2012	2013	2013					
	Réalisations - Verwezenl. (1)	Initial - Initieel (2)	Ajusté - Aangepast (3)	Différence - Verschil (3) vs. (1)	Différence - Verschil (3) vs. (2)	Différence - Verschil (3) vs. (1)	Différence - Verschil (3) vs. (2)	
Cotisations	3 737	3 757	3 855	119	99	3,2	2,6	Bijdragen
Dotation de l'État	1 757	1 866	1 900	143	34	8,1	1,8	Staatstoelage
Financement alternatif	937	975	950	13	- 25	1,4	- 2,5	Alternatieve financiering
Gestion globale	937	975	950	13	- 25	1,4	- 2,5	Globaal beheer waarvan RIZIV- Geneeskundige verzorging
dont INAMI-Soins de santé	131	132	116	- 15	- 16	- 11,4	- 12,2	
Recettes affectées	19	19	19	0	0	1,4	0,0	Toegewezen ontvangsten
Transferts externes	1	0	0	0	0	- 20,0	0,0	Externe overdrachten
Produit des placements	31	22	18	- 13	- 4	- 42,3	- 19,0	Opbrengsten beleggingen
Divers	2	2	2	0	0	- 16,8	0,0	Diversen
Fraude sociale	0	11	0	0	- 11			Sociale fraude
Total des recettes	6 483	6 651	6 744	261	93	4,0	1,4	Totaal ontvangsten
Prestations	3 944	4 019	4 040	96	21	2,4	0,5	Uitkeringen
Enveloppe bien-être	0	22	15	15	- 7	- 30,9		Welvaartsenveloppe
INAMI-Indemnités	363	377	378	15	2	4,2	0,4	RIZIV-Uitkeringen
Pensions	3 127	3 156	3 195	68	40	2,2	1,3	Pensioenen
Allocations familiales	443	449	435	- 8	- 14	- 1,7	- 3,0	Kinderbijslag
Assurance faillite	10	15	15	4	0	42,2	0,8	Faillissementsverzekering
INASTI-GFG	0	1	1	1	0	41 866,7	0,0	RSVZ-GB
Frais de paiement	0	1	1	0	0	66,3	1,2	Betalingskosten
Frais de gestion	86	103	95	8	- 8	9,5	- 8,0	Beheerskosten
Gestion globale	62	79	70	9	- 9	13,8	- 11,5	Globaal beheer
Organismes	25	25	25	0	0	- 1,1	- 1,8	Instellingen
Economies non réparties	0	- 1	0	0	1			Niet-verdeelde besparingen
Transferts	2 253	2 368	2 352	99	- 16	4,4	- 0,7	Overdrachten
hors Gestion globale	2	3	3	1	0	70,6	- 0,9	Buiten globaal beheer RIZIV-Geneseskundige verzorging
INAMI-Soins de santé	2 251	2 365	2 349	98	- 16	4,3	- 0,7	
Intérêts sur emprunts	0	0	0	0	0			Interesten op leningen
Divers	5	6	6	1	0	16,9	1,0	Diversen
Fraude sociale	0	- 16	- 4	- 4	12		74,7	Sociale fraude
Total des dépenses	6 288	6 480	6 489	201	9	3,2	0,1	Totaal uitgaven
Solde	195	171	255	61	85	31,2	49,6	Saldo

TABEL 14

Ontvangsten en uitgaven van het sociaal statuut van de zelfstandigen

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

5.2.4 L'INAMI – Soins de santé

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

In hoofdstuk 3 van deel vier van deze Algemene Toelichting gaan we dieper in op de financiële toestand van het sociaal statuut van de zelfstandigen.

5.2.4. RIZIV – Geneeskundige verzorging

De geneseskundige verzorging is in principe in evenwicht sinds een nieuw financieringsmechanisme wordt toegepast. Daarbij treedt de alternatieve financiering op als een sluitpost waardoor de begroting van de geneseskundige verzorging in evenwicht komt.

Pour rappel, l'objectif budgétaire annuel global pour les dépenses en soins de santé a été fixé à 26 677 millions EUR pour l'année 2013.

Lors du conclave budgétaire de mars 2013, différentes mesures d'économies ont été prises dans les dépenses en soins de santé, à raison d'un montant de 39 millions EUR.

Du côté des recettes, deux nouvelles mesures ont été décidées qui devraient rapporter 13 millions EUR.

Le financement alternatif complémentaire qui permet d'équilibrer le budget des soins de santé est diminué dans les régimes des travailleurs salariés et des travailleurs indépendants de respectivement 161 et 16 millions EUR par rapport au budget initial.

TABLEAU 15

Recettes et dépenses de l'INAMI – Soins de santé

Ter herinnering, de jaarlijkse globale begrotingsdoelstelling in de geneeskundige verzorging voor 2013 is vastgelegd op 26 677 miljoen EUR.

Op het begrotingsconclaaf in maart 2013 heeft de regering verschillende besparingsmaatregelen genomen in verband met de geneeskundige verzorging ten belope van 39 miljoen EUR.

Langs de ontvangstenzijde werden twee nieuwe maatregelen beslist die 13 miljoen EUR zouden moeten opbrengen.

De bijkomende alternatieve financiering die het evenwicht moet garanderen werd ten opzichte van de initiële begroting voor het stelsel van de werknemers en de zelfstandigen verminderd met respectievelijk 161 en 16 miljoen EUR.

TABEL 15

Ontvangsten en uitgaven van het RIZIV–Geneeskundige verzorging

	En millions EUR - In miljoen EUR			En millions EUR - In miljoen EUR		En % - In %		
	2012	2013	2013					
	Réalisations	Initial	Ajusté	Différence	Différence	Différence	Différence	
	-	-	-	-	-	-	-	
	Verwezenl.	Initieel	Aangepast	Verschil	Verschil	Verschil	Verschil	
	(1)	(2)	(3)	(3) vs. (1)	(3) vs. (2)	(3) vs. (1)	(3) vs. (2)	
Recettes propres	5 168	5 313	5 328	160	15	3,1	0,3	Eigen ontvangsten
Cotisations	963	982	982	19	0	2,0	0,0	Bijdragen
Financement alternatif	2 720	2 797	2 791	71	- 7	2,6	- 0,2	Alternatieve financiering
Recettes affectées	1 071	1 110	1 132	60	21	5,6	1,9	Toegewezen ontvangsten
Transferts externes	1	1	1	0	0	3,9	0,0	Externe overdrachten
Produits des placements	4	4	4	0	0	- 9,7	0,0	Opbrengsten beleggingen
Divers	408	418	418	10	0	2,3	0,0	Diversen
ONSS - Gestion globale	21 534	22 354	22 193	659	- 161	3,1	- 0,7	RSZ-globaal beheer
montant 1	20 209	21 034	21 034	825	0	4,1	0,0	bedrag 1
montant 2	1 326	1 320	1 159	- 166	- 161	- 12,6	- 12,2	bedrag 2
montant 3 (décompte années précédentes)	0	0	0	0	0			bedrag 3 (afrekening voorgaande jaren)
INASTI - Gestion globale	2 124	2 235	2 218	94	- 16	4,4	- 0,7	RSVZ globaal beheer
montant 1	1 994	2 103	2 103	109	0	5,5	0,0	bedrag 1
montant 2	131	132	116	- 15	- 16	- 11,4	- 12,2	bedrag 2
montant 3 (décompte années précédentes)	0	0	0	0	0			bedrag 3 (afrekening voorgaande jaren)
Carrières mixtes	127	130	130	4	0	2,8	0,0	Gemengde loopbanen
Total des recettes	28 953	30 031	29 870	917	- 162	3,2	- 0,5	Totaal ontvangsten
Prestations	25 627	26 677	26 677	1 049	0	4,1	0,0	Prestaties
Frais de gestion	990	993	992	3	0	0,3	0,0	Beheerskosten
Transferts externes	1 839	1 901	1 900	62	0	3,4	0,0	Externe overdrachten
Transferts Fonds pour l'avenir	5	4	4	- 1	0	- 20,0	0,0	Overdrachten Toekomstfonds
Cotisation objectif budgétaire SS	0	0	0	0	0			Bijdrage begrotingsdoelstelling SZ
Divers	607	457	296	- 311	- 161	- 51,2	- 35,2	Diversen
Total des dépenses	29 068	30 031	29 870	802	- 162	2,8	- 0,5	Totaal uitgaven
Solde	- 115	0	0	115	0			Saldo

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

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

Dans cette partie, les principaux flux du pouvoir fédéral et de la sécurité sociale² sont agrégés et consolidés par l'élimination des opérations réciproques. Par ailleurs, le passage du solde budgétaire au solde de financement y est également réalisé.

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

Les recettes consolidées du pouvoir fédéral et de la sécurité sociale sont à présent estimées à 162,65 milliards EUR, soit 2,48 milliards EUR de moins que lors du budget initial. La diminution se situe principalement, mais pas exclusivement, au niveau du pouvoir fédéral.

TABLEAU 16

Recettes agrégées du pouvoir fédéral et de la sécurité sociale

	En milliards EUR - In miljard EUR			En % du PIB - In % bbp			
	2012	2013	2013	2012	2013	2013	
	Réalisations - Verwezenl.	Initial - Initieel	Ajusté - Aangepast	Réalisations - Verwezenl.	Initial - Initieel	Ajusté - Aangepast	
1. Recettes fiscales et cotisations sociales	146,92	152,86	151,09	39,0	39,4	39,3	1. Fiscale ontvangsten en sociale bijdragen
- Pouvoir fédéral	40,84	43,93	42,83	10,8	11,3	11,1	- Federale overheid
- Sécurité sociale	47,95	48,83	48,83	12,7	12,6	12,7	- Sociale zekerheid
- SS : financement alternatif	14,87	15,54	15,31	3,9	4,0	4,0	- SZ: alternatieve financiering
- Autres entités	43,25	44,56	44,11	11,5	11,5	11,5	- Andere entiteiten
2. Autres recettes	16,02	12,27	11,56	4,3	3,2	3,0	2. Andere ontvangsten
- Pouvoir fédéral	11,50	7,80	7,09	3,1	2,0	1,8	- Federale overheid
- Sécurité sociale	16,13	17,07	17,46	4,3	4,4	4,5	- Sociale zekerheid
- Transferts du pouvoir fédéral vers la SS	-11,62	-12,59	-12,99	-3,1	-3,2	-3,4	- Transferten van de federale overheid naar de SZ
3. Recettes consolidées	162,93	165,13	162,65	43,2	42,6	42,3	3. Geconsolideerde ontvangsten
- Pouvoir fédéral	52,35	51,72	49,92	13,9	13,3	13,0	- Federale overheid
- Sécurité sociale	67,34	68,84	68,62	17,9	17,8	17,9	- Sociale zekerheid
- Autres entités	43,25	44,56	44,11	11,5	11,5	11,5	- Andere entiteiten

²Il s'agit des opérations de la gestion globale des salariés, de la gestion globale des indépendants et de l'INAMI-Soins de santé.

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

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

In dit deel worden de belangrijkste stromen van de federale overheid en de sociale zekerheid² samengevoegd en geconsolideerd door het wegwerken van de onderlinge verrichtingen. Daarnaast wordt ook de overstap gemaakt van begrotingssaldo naar vorderingensaldo.

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

De geconsolideerde ontvangsten van de federale overheid en de sociale zekerheid worden nu geraamd op 162,65 miljard EUR. Hiermee liggen ze 2,48 miljard lager dan bij de initiële begroting. De vermindering situeert zich vooral, maar niet uitsluitend, op het niveau van de federale overheid.

TABEL 16

Samengevoegde ontvangsten van de federale overheid en de sociale zekerheid

²Het betreft hier de verrichtingen van het globaal beheer voor werknemers, het globaal beheer voor zelfstandigen en RIZIV–Geneeskundige verzorging.

Les recettes fiscales et les cotisations sociales de l'entité I, après conclave budgétaire, sont estimées à 151,09 milliards EUR, ce qui représente une baisse de 1,77 milliard EUR par rapport au budget initial. Le poids des recettes totales, fiscales et parafiscales, exprimé en pourcentage du PIB, est estimé à 39,3 % après contrôle budgétaire.

Les autres recettes du pouvoir fédéral et de la sécurité sociale sont estimées à 11,56 milliards EUR après contrôle budgétaire.

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

TABLEAU 17

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

	En milliards EUR - In miljard EUR			En % du PIB - In % bbp			
	2012	2013		2012	2013		
	Réalisations - Verwezenl.	Initial - Initieel	Ajusté - Aangepast	Réalisations - Verwezenl.	Initial - Initieel	Ajusté - Aangepast	
1. Dépenses primaires	113,77	116,88	116,69	30,2	30,1	30,4	1. Primaire uitgaven
- Pouvoir fédéral	46,49	47,85	48,29	12,3	12,3	12,6	- Federale overheid
- Sécurité sociale	78,90	81,62	81,39	20,9	21,0	21,2	- Sociale zekerheid
- Transferts du pouvoir fédéral vers la SS	-11,62	-12,59	-12,99	-3,1	-3,2	-3,4	-Transferten van de federale overheid naar de SZ
2. Autres pouvoirs	43,25	44,56	44,11	11,5	11,5	11,5	2. Andere overheden
3. Dépenses consolidées	157,02	161,44	160,80	41,7	41,6	41,8	3. Geconsolideerde uitgaven
- Pouvoir fédéral	34,87	35,26	35,30	9,3	9,1	9,2	- Federale overheid
- Sécurité sociale	78,90	81,62	81,39	20,9	21,0	21,2	- Sociale zekerheid
- Autres entités	43,25	44,56	44,11	11,5	11,5	11,5	- Andere entiteiten

Les dépenses primaires du pouvoir fédéral et de la sécurité sociale corrigées des transferts réciproques sont estimées à 116,69 milliards EUR, ce qui représente une baisse de 0,19 milliard EUR par rapport au budget initial.

Dans le mode de présentation utilisé ici, les recettes fiscales et non fiscales cédées à d'autres niveaux de pouvoir sont reprises dans les dépenses consolidées. Ainsi définies, les dépenses de l'entité I s'élèvent à 160,80 milliards EUR après contrôle budgétaire, soit 0,65 milliard EUR de moins que lors du budget initial.

De fiscale ontvangsten en sociale bijdragen van entiteit I worden na begrotingscontrole geraamd op 151,09 miljard EUR. Dit is 1,77 miljard EUR minder dan bij de initiële begroting. Het gewicht van de totale fiscale en parafiscale ontvangsten in het bbp wordt na begrotingscontrole op 39,3 % geraamd.

De andere ontvangsten van de federale overheid en de sociale zekerheid worden na begrotingscontrole geraamd op 11,56 miljard EUR.

5.3.2 Ontwikkeling van de primaire uitgaven van de federale overheid en de sociale zekerheid

TABEL 17

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

De primaire uitgaven van de federale overheid en de sociale zekerheid gecorrigeerd voor de onderlinge overdrachten worden nu begroot op 116,69 miljard EUR en liggen hiermee 0,19 miljard EUR lager dan bij de initiële begroting.

In de hier gehanteerde voorstellingswijze worden de fiscale en niet-fiscale ontvangsten die afgedragen worden naar de andere overheden, opgenomen in de geconsolideerde uitgaven. Op deze manier gedefinieerd bedragen de uitgaven van entiteit I na de begrotingscontrole 160,80 miljard EUR, 0,65 miljard EUR minder dan bij de initiële begroting.

5.3.3 Du solde budgétaire primaire au solde de financement primaire

Sur la base de l'évolution des recettes et dépenses du pouvoir fédéral et de la sécurité sociale, décrite ci-dessus, on peut déduire le solde budgétaire primaire. Les corrections SEC relatives au passage du solde budgétaire primaire au solde de financement primaire deviennent à présent positives, contrairement à ce qui était le cas lors du budget initial. Cela s'explique principalement par les ajustements réalisés au niveau du pouvoir fédéral.

TABLEAU 18

Du solde budgétaire primaire au solde de financement primaire

	En milliards EUR - In miljard EUR			En % du PIB - In % bbp			
	2012	2013	2013	2012	2013	2013	
	Réalisations - Verwezenl.	Initial - Initieel	Ajusté - Aangepast	Réalisations - Verwezenl.	Initial - Initieel	Ajusté - Aangepast	
1. Solde budgétaire primaire	5,53	3,43	1,60	1,5	0,9	0,4	1. Primair begrotingssaldo
- Pouvoir fédéral	5,86	3,87	1,63	1,6	1,0	0,4	- Federale overheid
- Sécurité sociale	-0,33	-0,44	-0,03	-0,1	-0,1	0,0	- Sociale zekerheid
2. Corrections de passage	-7,01	-0,29	0,17	-1,9	-0,1	0,0	2. Overgangscorrecties
- Pouvoir fédéral	-6,69	-0,47	0,39	-1,8	-0,1	0,1	- Federale overheid
dont Ressource RNB	-3,17	-3,27	-3,27	-0,8	-0,8	-0,9	waarvan bni-bron
- Sécurité sociale	-0,32	0,19	-0,22	-0,1	0,0	-0,1	- Sociale zekerheid
3. Solde de financement primaire	-1,48	3,14	1,77	-0,4	0,8	0,5	3. Primair vorderingensaldo
- Pouvoir fédéral	-0,82	3,40	2,02	-0,2	0,9	0,5	- Federale overheid
- Sécurité sociale	-0,65	-0,25	-0,25	-0,2	-0,1	-0,1	- Sociale zekerheid

5.3.4 Le solde de financement

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

Les charges d'intérêt consolidées au niveau de l'entité I sont à présent estimées à 11,22 milliards EUR, ce qui représente une révision à la baisse de 0,27 milliard EUR par rapport au budget initial.

5.3.3 Van primair begrotingssaldo naar primair vorderingensaldo

Op basis van de hoger beschreven evolutie van de ontvangsten en uitgaven van de federale overheid en de sociale zekerheid kan men het primair begrotingssaldo afleiden. De ESR-correcties voor de overgang tussen het primair begrotingssaldo en het primair vorderingensaldo worden nu in tegenstelling tot de initiële begroting positief. Dit is voornamelijk toe te schrijven aan de aanpassingen doorgevoerd op het niveau van de federale overheid.

TABEL 18

Van primair begrotingssaldo naar primair vorderingensaldo

5.3.4 Het vorderingensaldo

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

De geconsolideerde interestlasten op het niveau van entiteit I worden nu geraamd op 11,22 miljard EUR en worden nu 0,27 miljard EUR lager ingeschat dan bij de initiële begroting.

TABLEAU 19

Calcul du solde de financement

	En milliards EUR - In miljard EUR			En % du PIB - In % bbp			
	2012	2013	2013	2012	2013	2013	
	Réalisations -	Initial -	Ajusté -	Réalisations -	Initial -	Ajusté -	
	Verwezenl. -	Initieel -	Aangepast -	Verwezenl. -	Initieel -	Aangepast -	
1. Solde de financement primaire	-1,48	3,14	1,77	-0,4	0,8	0,5	1. Primair vorderingensaldo
-Pouvoir fédéral	-0,82	3,40	2,02	-0,2	0,9	0,5	-Federale overheid
-Sécurité sociale	-0,65	-0,25	-0,25	-0,2	-0,1	-0,1	-Sociale zekerheid
2. Charges d'intérêt (définition EDP)	11,76	11,49	11,22	3,1	3,0	2,9	2. Rentelasten (EDP-définiitie)
-Pouvoir fédéral	12,14	11,74	11,46	3,2	3,0	3,0	-Federale overheid
-Sécurité sociale	-0,38	-0,25	-0,25	-0,1	-0,1	-0,1	-Sociale zekerheid
3. Solde de financement	-14,85	-8,35	-9,44	-3,9	-2,2	-2,5	3. Vorderingensaldo
-Pouvoir fédéral	-12,97	-8,34	-9,44	-3,4	-2,2	-2,5	-Federale overheid
-Sécurité sociale	-0,27	0,00	0,00	-0,1	0,0	0,0	-Sociale zekerheid
-Entité II	-1,61	0,00	0,00	-0,4	0,0	0,0	-Entiteit II
-Correction conjoncturelle	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0	-Conjunctuurcorrectie
P.M. Entité I	-13,24	-8,35	-9,44	-3,5	-2,2	-2,5	P.M. Entiteit I

Le déficit de l'entité I est à présent budgétisé à 9,44 milliards EUR ou 2,5 % du PIB. Comme la dotation équilibre de la sécurité sociale fait en quelque sorte office de poste d'ajustement permettant de réaliser un équilibre en termes SEC, ce déficit se situe intégralement au niveau du pouvoir fédéral

Pour l'entité II, on part, pour 2013, d'un équilibre comme prévu dans le programme de stabilité.

5.3.5 Corrections de passage du solde budgétaire primaire au solde de financement primaire

Lesdites corrections SEC permettent le passage entre, d'une part, les chiffres du budget et, d'autre part, le solde de financement du pouvoir comme établi dans les comptes nationaux conformément au SEC. Ce solde de financement fait en effet office de référence internationale pour les chiffres du budget. Tant pour le budget initial que lors du contrôle budgétaire, les corrections SEC au sens strict ont été complétées par des montants non encore ventilés (notamment le montant prévu pour les compétences usurpées).

TABEL 19

Berekening van het vorderingensaldo

	En % du PIB - In % bbp			En % du PIB - In % bbp			
	2012	2013	2013	2012	2013	2013	
	Réalisations -	Initial -	Ajusté -	Réalisations -	Initial -	Ajusté -	
	Verwezenl. -	Initieel -	Aangepast -	Verwezenl. -	Initieel -	Aangepast -	
1. Solde de financement primaire	-1,48	3,14	1,77	-0,4	0,8	0,5	1. Primair vorderingensaldo
-Pouvoir fédéral	-0,82	3,40	2,02	-0,2	0,9	0,5	-Federale overheid
-Sécurité sociale	-0,65	-0,25	-0,25	-0,2	-0,1	-0,1	-Sociale zekerheid
2. Charges d'intérêt (définition EDP)	11,76	11,49	11,22	3,1	3,0	2,9	2. Rentelasten (EDP-définiitie)
-Pouvoir fédéral	12,14	11,74	11,46	3,2	3,0	3,0	-Federale overheid
-Sécurité sociale	-0,38	-0,25	-0,25	-0,1	-0,1	-0,1	-Sociale zekerheid
3. Solde de financement	-14,85	-8,35	-9,44	-3,9	-2,2	-2,5	3. Vorderingensaldo
-Pouvoir fédéral	-12,97	-8,34	-9,44	-3,4	-2,2	-2,5	-Federale overheid
-Sécurité sociale	-0,27	0,00	0,00	-0,1	0,0	0,0	-Sociale zekerheid
-Entité II	-1,61	0,00	0,00	-0,4	0,0	0,0	-Entiteit II
-Correction conjoncturelle	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0	0,0	-Conjunctuurcorrectie
P.M. Entité I	-13,24	-8,35	-9,44	-3,5	-2,2	-2,5	P.M. Entiteit I

Het tekort van de entiteit I wordt nu begroot op 9,44 miljard EUR of 2,5 % van het bbp. Gezien de evenwichtsdotatie aan de sociale zekerheid fungeert als een soort sluitpost om in ESR-termen een evenwicht te realiseren, is dit tekort integraal gelokaliseerd bij de federale overheid.

Voor entiteit II wordt voor 2013, in overeenstemming met het stabiliteitsprogramma, uitgegaan van een evenwicht.

5.3.5 Overgangscorrecties van het primair begrotingssaldo naar het primair vorderingensaldo

Met de zogenaamde ESR-correcties wordt de overgang gemaakt tussen de begrotingscijfers enerzijds en het vorderingensaldo van de overheid zoals het in de nationale rekeningen volgens het ESR wordt opgesteld anderzijds. Dit vorderingensaldo geldt immers als internationale referentie voor de begrotingscijfers. Zowel voor de initiële begroting als voor de begrotingscontrole werden de ESR-correcties in strikte zin aangevuld met nog niet geventileerde bedragen (onder meer het bedrag voorzien voor de usurperende bevoegdheden).

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

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

TABLEAU 20

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

	2012	2013	2013	
	Réalisations - Verwezenl.	Initial - Initieel	Ajusté - Aangepast	
A. Périmètre du secteur public	-3,06	-3,12	-3,17	A. Perimeter van de overheidssector
(a.) Contribution RNB à l'Union européenne	-3,17	-3,27	-3,27	(a.) Bni-bijdrage aan de Europese Unie
(b.) Dépenses primaires budget de la dette	-0,05	-0,05	-0,05	(b.) Primaire uitgaven schuldbegroting
(c.) Consolidation des organismes et fonds hors budget	0,16	0,20	0,15	(c.) Consolidatie fondsen en instellingen buiten begroting
B. Transactions financières et non financières	-3,43	1,79	2,98	B. Financiële en niet-financiële transacties
(d.) Octrois de crédits et prises de participations nettes	-3,43	1,81	3,00	(d.) Nettodeelnemingen en kredietverleningen
- Recettes	-4,56	-1,71	-0,54	- Ontvangsten
- Dépenses	1,14	3,52	3,54	- Uitgaven
(e.) Autres	0,00	-0,02	-0,02	(e.) Andere
C. Différences de moment d'enregistrement	-0,21	0,56	0,28	C. Verschillen in boekingsmoment
(f.) Impôts sur une base transactionnelle	-0,54	0,71	0,51	(f.) Belastingen op transactiebasis
(g.) Autres	0,33	-0,16	-0,24	(g.) Andere
D. Autres corrections	0,02	0,31	0,31	D. Andere correcties
dont				waarvan
(h.) Compétences usurpées	0,00	0,30	0,30	(h.) Usurperende bevoegdheden
(i.) Corrections non ventilées	0,00	0,01	0,01	(i.) Niet-geventileerde correcties
Total	-6,69	-0,47	0,39	Totaal

5.3.5.1 Overgangscorrecties van het primair begrotingssaldo naar het primair vorderingensaldo van de federale overheid

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

TABEL 20

De overgangscorrecties van primair begrotingssaldo naar primair vorderingensaldo van de federale overheid (in miljard EUR)

Commentaire:

a. La correction (négative) la plus importante concerne la contribution RNB de la Belgique à l'Union européenne. Celle-ci n'est traditionnellement pas inscrite comme dépense primaire dans l'Exposé général du budget. C'est pourquoi cette contribution UE est intégrée dans les corrections de passage. Dans le montant repris pour 2013, une sous-utilisation possible n'est pas anticipée.

b. Le budget de la Dette publique comprend également des dépenses autres que les charges

Toelichting:

a. De belangrijkste (negatieve) correctie betreft de bni-bijdrage van België aan de Europese Unie. Traditioneel wordt deze niet meegerekend als primaire uitgave in de Algemene Toelichting bij de begroting, vandaar dat deze EU-bijdrage wordt verwerkt in de overgangscorrecties. In het voor 2013 opgenomen bedrag wordt er niet geanticipeerd op een mogelijke onderbenutting.

b. De begroting van de Rijksschuld omvat ook niet-rente-uitgaven die het primair vorderingensaldo

d'intérêt qui ont un impact sur le solde de financement primaire. Dans la présente correction, les dépenses primaires imputables en termes SEC du budget de la Dette publique sont intégrées.

c. Le périmètre de consolidation des pouvoirs publics comprend notamment aussi les fonds et organismes hors budget, tels l'Agence fédérale pour la sécurité de la chaîne alimentaire et la Régie des Bâtiments qui relèvent du secteur des administrations publiques (S.13). Afin de déterminer le solde SEC, il convient également de tenir compte du solde de ces organismes. Dans l'estimation pour 2013, on tient compte d'une sous-utilisation globale de l'ordre de 135 millions EUR. La note du 7 mars du Comité de monitoring tenait compte d'une détérioration du solde des organismes d'intérêt public par rapport au budget initial à concurrence de 99 millions EUR. Cette détérioration s'expliquait par l'intégration de chiffres actualisés pour la CREG (-67 millions EUR et par l'intégration dans les chiffres du SdPSP (-30 millions EUR) des soldes des années précédentes reversées aux Voies et Moyens de l'État. A la suite du conclave, les adaptations suivantes ont été réalisées :

- Une amélioration du solde de la Régie des Bâtiments à la suite d'une vente accélérée de bâtiments dont les logements des anciens gendarmes (20 millions EUR);
- l'impact des ajustements du dividende à recevoir de Bpost pour les comptes de la SFPI (5,7 millions EUR);
- l'effort structurel supplémentaire à fournir par le groupe SNCB (30 millions EUR).

d. Les octrois de crédits et les prises de participation nettes n'ont pas d'incidence sur le solde de financement. Dans le cadre du passage au solde de financement, ils sont neutralisés tant du côté des recettes que de celui des dépenses. Les montants figurant dans cette rubrique correspondent au total des opérations code-8 figurant dans le budget général des Dépenses (à l'exclusion du budget de la Dette publique) et le budget des Voies et Moyens (titres I et II). Le budget initial tablait encore sur un remboursement échelonné sur 2012 et 2013 du prêt accordé par le pouvoir fédéral à KBC. Le remboursement intégral en 2012 élimine tant la recette prévue que la correction SEC y liée en 2013.

e. Le montant figurant dans la rubrique 'autres' concerne une correction au niveau des dépenses pour l'Airbus civil, imputées sur les budgets du SPF

beïnvloeden. In deze correctie worden de ESR-aanrekenbare primaire uitgaven van de Rijksschuldbegroting opgenomen.

c. De consolidatieperimeter van de overheid omvat onder meer ook de fondsen en instellingen buiten begroting, zoals het Federaal Agentschap voor de Veiligheid van de Voedselketen en de Regie der Gebouwen, die tot de overheidssector (S.13) worden gerekend. Om het ESR-saldo te bepalen moet ook rekening gehouden worden met het saldo van deze instellingen. In de raming voor 2013 wordt rekening gehouden met een globale onderbenutting van 135 miljoen EUR. In de nota van het Monitoringcomité van 7 maart was rekening gehouden met een verslechtering van het saldo van de instellingen van openbaar nut ten opzichte van de initiële begroting ten belope van 99 miljoen EUR. Deze verslechtering was toe te schrijven aan de integratie van geactualiseerde cijfers voor de CREG (-67 miljoen EUR) en het opnemen in de cijfers van de PDOS (-30 miljoen EUR) van de saldi van de voorgaande jaren die teruggestort worden in de Middelen. Naar aanleiding van het conclaaf werden volgende aanpassingen doorgevoerd:

- een verbetering van het saldo van de Regie der Gebouwen naar aanleiding van een versnelde verkoop van gebouwen waaronder de logementen van ex-rijkswachters (20 miljoen EUR);
- de impact van de aanpassingen van het van Bpost te ontvangen dividend voor rekening van de FPIM (5,7 miljoen EUR);
- de door de NMBS-groep te leveren bijkomende structurele inspanning (30 miljoen EUR).

d. De netto-deelnemingen en kredietverleningen beïnvloeden het vorderingensaldo niet. In de overgang naar het vorderingensaldo worden ze zowel langs ontvangsten- als langs uitgavenzijde geneutraliseerd. De bedragen opgenomen onder deze rubriek stemmen overeen met het totaal van de code 8-verrichtingen opgenomen in de Algemene Uitgavenbegroting (exclusief de Rijksschuldbegroting) en Middelenbegroting (titel I en II). Bij de initiële begroting was er nog van uitgegaan dat KBC de door de federale overheid toegestane lening gespreid over 2012 en 2013 ging terugbetalen. Door de integrale terugbetaling in 2012, valt in 2013 zowel de geplande ontvangst als de ermee samenhangende ESR-correctie weg.

e. Het bedrag onder de rubriek 'andere' betreft een correctie voor de uitgaven voor de civiele Airbus, aangerekend op de begrotingen van de FOD

Économie et du SPP Politique scientifique, qui sont encore reprises au budget comme une opération code-8, mais ne sont plus considérées comme telles par l'ICN.

f. Cette correction concerne l'incidence sur les recettes fiscales, notamment afin de tenir compte des glissements des recettes relatives à la période s'étendant entre la date de la transaction économique qui a donné lieu à la dette fiscale (contributions indirectes) ou la date d'enrôlement (contributions directes), d'une part, et la date d'exigibilité du montant dû, d'autre part. La correction de 512 millions EUR inscrite lors du contrôle budgétaire se compose de :

- +381 millions EUR pour la modification du système des avances de la TVA en cas d'importation;
- -45 millions EUR pour la neutralisation du produit prévu de l'uniformisation des délais de paiement des accises;
- Un montant de 176 millions EUR pour la correction habituelle pour les impôts, dont :
 - +28 millions EUR pour la TVA;
 - -25 millions EUR pour le précompte professionnel;
 - +173 millions EUR pour les autres impôts (principalement les enrôlements).

g. Les autres corrections relatives aux différences du moment d'imputation ont trait à une série d'opérations qui, en termes SEC, sont imputées à un autre moment que celui de l'imputation budgétaire. Il s'agit d'une série de corrections ponctuelles.

Pour le budget ajusté 2013, du côté des dépenses cela concerne un montant de -93 millions EUR, composé comme suit :

- -136 millions EUR afin de faire correspondre les dépenses d'investissement de la Défense à l'optique SEC (imputation au moment de la livraison);
- +43 millions EUR pour neutraliser une série de crédits prévus dans les dépenses primaires qui avaient déjà été comptabilisés sur les années précédentes en termes SEC. Il s'agit de 28 millions EUR pour des remboursements à la Grèce et de 15 millions EUR pour apurer des arriérés en matière de crédits verts.

Du côté des recettes, il s'agit d'un montant de -144 millions EUR, dont :

- -69,7 millions EUR pour neutraliser la double comptabilisation dans les recettes non fiscales 2013 de versements de la Loterie Nationale à la coopération au développement;

Economie en de POD Wetenschapsbeleid, die in de begroting nog opgenomen zijn als een code 8-verrichting, maar niet langer als dusdanig beschouwd worden door het INR.

f. Deze correctie betreft de weerslag op de fiscale ontvangsten, onder meer om rekening te houden met de verschuivingen van de ontvangsten die betrekking hebben op de periode tussen de datum van de economische transactie die aanleiding geeft tot de belastingsschuld (indirecte belastingen) of de datum van inkohiering (directe belastingen) enerzijds en de datum van opeisbaarheid van het verschuldigde bedrag anderzijds. De bij de begrotingscontrole ingeschreven correctie van 512 miljoen EUR is samengesteld uit :

- +381 miljoen EUR voor de wijziging van het systeem van voorschotten van de btw bij invoer;
- -45 miljoen EUR voor de neutralisatie van de opbrengst van de uniformisering van de betalingstermijnen bij de accijnzen;
- een bedrag van 176 miljoen EUR voor de gebruikelijke correctie van de belastingen, waarvan :
 - +28 miljoen EUR voor de btw;
 - -25 miljoen EUR voor de bedrijfsvoorheffing;
 - +173 miljoen EUR voor de andere belastingen (voornamelijk kohieren).

g. Andere correcties inzake verschillen in boekingsmoment hebben betrekking op een reeks verrichtingen die in het ESR op een ander moment aangerekend worden dan de budgettaire aanrekening. Het betreft een reeks van punctuele correcties.

Voor de aangepaste begroting 2013 betreft het langs uitgavenzijde een correctie van -93 miljoen EUR, samengesteld uit:

- -136 miljoen EUR om de investeringsuitgaven van Defensie te doen aansluiten bij de ESR-optiek (aanrekening op het moment van de levering);
- +43 miljoen EUR voor de neutralisatie van een aantal kredieten ingeschreven in de primaire uitgaven die in ESR reeds op vorige jaren werden aangerekend. Het betreft 28 miljoen EUR voor terugbetalingen aan Griekenland en 15 miljoen EUR voor het aanzuiveren van achterstallen inzake groene leningen.

Langs ontvangstenzijde gaat het om -144 miljoen EUR, waarvan:

- -69,7 miljoen EUR om de dubbele aanrekening in de niet-fiscale ontvangsten 2013 van stortingen van de Nationale Loterij aan ontwikkelingssamenwerking te neutraliseren;

- -24,2 millions EUR afin de faire correspondre les dépenses d'investissement de la Défense à l'optique SEC ;
- -20 millions EUR pour neutraliser un double emploi entre le résultat de la SFPI et le dividende imputé aux recettes non fiscales ;
- -30 millions EUR pour l'imputation correcte des licences UMTS .

h. La mesure concernant les compétences usurpées n'est pas une correction SEC dans le sens strict. Toutefois, le montant n'étant pas encore ventilé, il a été inscrit tel quel. Bien que cette correction soit inscrite au niveau du pouvoir fédéral, il faut la réaliser au niveau de l'entité I, donc la sécurité sociale incluse.

i. Un montant net de 5 millions EUR de corrections pas encore réparties est enregistré pour 2013. Il ne s'agit à strictement parler pas davantage de corrections SEC, mais elles ont bien été reprises comme telles, parce que leur mode ou répartition d'imputation doit encore faire l'objet d'une décision. Cela concerne la réforme du mécanisme de soutien pour l'offshore avec le revenu de la rente nucléaire (-40 millions EUR), la neutralisation de l'accord sur Bruxelles dans l'attente d'une éventuelle entrée en vigueur du nouveau financement (61 millions EUR), un réinvestissement des revenus de la fraude sociale et fiscale (-20 millions EUR) et un montant que la ministre pour les PME traitera sur son propre budget pour compenser le coût de la mesure relative aux 3 premiers recrutements (+4 millions EUR).

- -24,2 miljoen EUR om de ontvangsten uit verkopen door Defensie te laten aansluiten bij de ESR-optiek;
- -20 miljoen EUR om een dubbeltelling tussen het resultaat van de FPIM en het in de niet-fiscale ontvangsten aangerekende dividend te neutraliseren;
- -30 miljoen EUR voor de correcte ESR-aanrekening van de UMTS-licenties.

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

i. Er wordt een nettobedrag van 5 miljoen EUR nog niet verdeelde correcties opgenomen voor 2013. Ook dit zijn strikt genomen geen ESR-correcties, maar ze werden wel als dusdanig opgenomen omdat er nog moet beslist worden over hun manier of verdeling van aanrekening. Het betreft hier de hervorming van het steunmechanisme voor de offshore met een deel van de opbrengst van de nucleaire rente (-40 miljoen EUR), de neutralisatie van het Brussel-akkoord in afwachting van een eventuele inwerkingtreding van de nieuwe financiering (61 miljoen EUR), een herinvestering van opbrengsten van sociale en fiscale fraude (-20 miljoen EUR) en een bedrag dat de minister voor KMO's op haar eigen budget zal verwerken ter compensatie van de kost van de maatregel met betrekking tot de eerste 3 aanwervingen (+4 miljoen EUR).

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

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

TABEL 21

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

5.3.5.2 Overgangscorrecties van primair begrotingssaldo naar primair vorderingensaldo van de sociale zekerheid

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

TABEL 21

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

	2012	2013	2013	
	Réalisations - Verwezenl.	Initial - Initieel	Ajusté - Aangepast	
(a.) Passage aux cotisations sur base SEC	-120	178	-276	(a.) Overgang bijdragen op ESR-basis
(b.) Écarts dans le champ d'application	-232	-157	-114	(b.) Verschillen in toepassingsgebied
(c.) Intérêts gestion globale	3	14	6	(c.) Interesten globaal beheer
(d.) Plus ou moins values réalisées	-125	-2	-2	(d.) Gerealiseerde meer- of minwaarden
(e.) Correction de consolidation	155	0	0	(e.) Consolidatiecorrectie
(f.) Sous-utilisation	102	120	135	(f.) Onderbenutting
(g.) Autres	-102	10	10	(g.) Andere
(h.) Mesures non ventilées	0	25	25	(h.) Niet-verdeelde maatregelen
Total général	-320	188	-217	Algemeen totaal

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

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

a. De RSZ-ontvangsten worden toegewezen aan het jaar waarin de prestaties van de werknemers waarop deze ontvangsten betrekking hebben, worden verricht. Het voor deze correctie ingeschreven bedrag is gebaseerd op de ramingen van de RSZ.

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

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

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

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

f. Cette ligne comporte un certain nombre de sous-utilisations au niveau de la sécurité sociale. Elle peut être subdivisée en une ligne reprenant les montants à imputer aux soins de santé et en une ligne relative aux sous-utilisations non ventilées. Tout comme lors du budget initial, on prévoit pour 2013 un chiffre de 120 millions EUR à titre de sous-utilisation globale au niveau des frais de gestion des organismes publics de sécurité sociale. Il est également tenu compte d'une sous-utilisation complémentaire de 14 millions EUR au niveau de l'INAMI-Soins de santé.

g. À la suite d'un litige qui traîne, l'INAMI-Soins de santé doit rembourser 100 millions EUR au secteur de la biologie clinique. Ce remboursement est comptabilisé en termes SEC sur 2012. Le montant limité (10 millions EUR) qui devrait encore être remboursé en 2013, peut par conséquent être neutralisé en termes SEC.

h. Le montant enregistré pour 2013 (25 millions EUR) se rapporte à des montants non répartis concernant la recette de l'opération de régularisation.

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

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

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

f. Deze lijn bevat een aantal onderbenuttingen op het niveau van de sociale zekerheid. Ze kan opgesplitst worden in aan de geneeskundige verzorging aan te rekenen bedragen en tweede lijn van niet-verdeelde onderbenuttingen. Net als bij de initiële begroting 2013 wordt een cijfer verwacht van 120 miljoen EUR als globale onderbenutting op de beheerskosten van de openbare instellingen voor sociale zekerheid. Daarnaast wordt nog rekening gehouden met een bijkomende onderbenutting van 14 miljoen EUR op het niveau van het RIZIV-Geneskundige verzorging.

g. Naar aanleiding van een aanslepend geschil moet het RIZIV-Geneskundige verzorging 100 miljoen EUR terugstorten aan de sector van de klinische biologie. Deze terugstorting wordt in ESR geboekt op 2012. Het beperkte bedrag (10 miljoen EUR) dat op kasbasis nog in 2013 zou teruggestort worden, kan bijgevolg in ESR geneutraliseerd worden.

h. Het voor 2013 opgenomen bedrag (25 miljoen EUR) heeft betrekking op niet-verdeelde bedragen met betrekking tot de opbrengst van de regularisatie-operatie.

DEUXIÈME PARTIE

LE CONTEXTE ECONOMIQUE

L'évolution de l'économie belge ne peut être considérée séparément de l'évolution internationale et européenne. Pour cette raison, nous ébaucherons d'abord l'évolution économique internationale et européenne. Dans une deuxième phase, nous aborderons de manière plus détaillée l'évolution de l'économie belge en 2013. L'affaiblissement de l'économie aux différents niveaux vers la fin de 2012 a accru l'incertitude. En dépit des différentes initiatives prises par les responsables politiques en vue de stabiliser l'économie, cette dernière reste vulnérable à de nouveaux chocs négatifs et la reprise au cours de 2013 reste incertaine.

1. Economie mondiale

Dans son World Economic Outlook d'avril 2013, le FMI table sur une croissance de l'économie mondiale légèrement supérieure en 2013 par rapport à 2012. Il prévoit 3,3 % en 2013 pour 3,2 % en 2012. Les mesures politiques prises tant au sein de la zone euro qu'aux États-Unis ont fait diminuer le risque d'une nouvelle crise.

La croissance mondiale est largement stimulée par les économies émergentes en Asie et en Amérique latine. Leur croissance devrait s'élever à 5,3 % en 2013, mais les différences entre ces pays restent importantes. En outre, leur croissance économique subit l'influence négative d'une demande externe faible des pays industrialisés. La croissance estimée en Chine et en Inde s'élève respectivement à 8,0 % et à 5,7 %. La croissance en Amérique latine s'avère plus faible et est estimée à 3,4 % du PIB.

La croissance des pays industrialisés est estimée à 1,2 % du PIB pour 2013. Le FMI estime la croissance au Japon à 1,6 % du PIB, malgré une nouvelle légère récession début 2013. La politique de soutien des marchés financiers ainsi qu'un meilleur climat sur le marché du logement aux États-Unis devrait à nouveau conduire à une croissance de 1,9 % en 2013. Les prévisions pour la zone euro restent négatives, avec une baisse de 0,3 % du PIB en 2013, une estimation légèrement inférieure à celle de janvier.

2. UE et zone euro

Le FMI prévoit une contraction de l'économie de la zone euro de 0,3 % du PIB en 2013, ce qui implique une correction négative de 0,1 point de pourcentage par rapport à ses prévisions antérieures et ce malgré de nouvelles mesures au niveau national, des règles plus strictes au niveau européen et des conditions financières moins contraignantes pour les pays du sud de la zone euro.

Début 2013, l'économie européenne est confrontée à

TWEEDE DEEL

DE ECONOMISCHE OMGEVING

De ontwikkelingen van de Belgische economie kunnen niet los geanalyseerd worden van de internationale en Europese evoluties. Daarom zullen in de eerste plaats de economische ontwikkelingen binnen het internationaal en Europees kader geschetst worden. In een tweede stap zal dan dieper worden ingegaan op de evolutie van de Belgische economie in 2013. Een verzwakking van de economie op de verschillende niveaus naar het einde van 2012 toe heeft de onzekerheid doen toenemen. Ondanks verschillende initiatieven van de beleidsmakers om de economie te stabiliseren, blijft de economie kwetsbaar voor nieuwe negatieve schokken en de economische heropleving in de loop van 2013 blijft onzeker.

1. Mondiale economie

In haar World Economic Outlook van april 2013 verwacht het IMF dat de groei van de wereldeconomie in 2013 licht hoger zal liggen dan in 2012, 3,3 % tegenover 3,2 % in 2012. Beleidsmaatregelen in zowel de eurozone als de Verenigde Staten hebben het risico op een nieuwe crisis doen verminderen.

De mondiale groei wordt in grote mate gestimuleerd door de opkomende economieën in Azië en Latijns-Amerika. Hun groei zou in 2013 5,3 % bbp bedragen, maar onderling blijven de verschillen tussen deze landen toch nog groot. Bovendien wordt hun economische groei negatief beïnvloed door een lage externe vraag van de geïndustrialiseerde landen. De geraamde groei in China en India bedraagt respectievelijk 8,0 % en 5,7 %. De groei in Latijns-Amerika valt, met een raming van 3,4 % bbp, lager uit.

Wat betreft de geïndustrialiseerde landen, wordt de groei in 2013 geraamd op 1,2 % bbp. De groei in Japan raamt het IMF op 1,6 % bbp, ondanks een nieuwe lichte recessie in het begin van 2013. Het ondersteunende beleid van de financiële markten en een beter klimaat op de woningmarkt in de Verenigde Staten zou in 2013 opnieuw leiden tot een groei van 1,9 %. Voor wat betreft de eurozone blijven de verwachtingen negatief, met een krimp van 0,3 % bbp in 2013, iets negatiever dan de raming in januari.

2. EU en eurozone

Het IMF verwacht voor de eurozone een krimp van de economie met 0,3 % bbp voor 2013. Ten opzichte van haar eerdere raming houdt dit een negatieve correctie met 0,1 procentpunt in en dit ondanks nieuwe maatregelen op nationaal niveau, striktere regels op Europees niveau en verbeterde financiële voorwaarden voor de zuidelijke landen van de eurozone.

Begin 2013 wordt de Europese economie

une double contradiction : d'une part, l'amélioration sur les marchés financiers ne s'accompagne pas d'une amélioration de l'économie réelle et, d'autre part, il y a toujours une grande inégalité entre les différents États membres. Dans son European Economic Forecast de février 2013, la Commission européenne (CE) prévoit une légère croissance de 0,1 % du PIB dans l'ensemble de l'UE et une contraction de 0,3 % du PIB dans la zone euro. Compte tenu du fait que le quatrième trimestre 2012 a été plus faible que prévu, on s'attend plutôt à une stabilisation de l'économie au cours des deux premiers trimestres. La reprise n'aurait lieu qu'au cours de la deuxième moitié de 2013. La croissance sera principalement stimulée par le rétablissement des exportations vers les industries émergentes et dans une moindre mesure par une croissance de la demande / consommation interne.

Concernant la croissance en 2013 des principales économies de la zone euro, la Commission européenne fournit les estimations suivantes: Allemagne (+0,5 %), France (+0,1 %) et Italie (-1,0 %). Pour les Pays-Bas, la CE prévoit une contraction de 0,6 % en 2013.

L'inflation au sein de la zone euro est estimée à 1,8 % pour 2013, celle de l'ensemble de l'UE s'élèverait à 2,0 %, ce qui représente dans les deux cas une baisse par rapport à 2012. Le chômage continuerait cependant à augmenter par rapport à 2012. Il s'élèverait à 12,2 % au sein de la zone euro, avec une pointe pour la Grèce (27 %) et l'Espagne (26,9 %). Le chômage est estimé à 11,1 % en 2013 pour l'UE dans son ensemble.

3. Belgique

Les chiffres figurant dans le tableau ci-dessous sont basés sur le budget économique de février 2013 tel que publié par l'Institut des Comptes nationaux et tel qu'utilisé par le gouvernement comme base pour l'ajustement budgétaire. Les données macro-économiques du budget initial 2013 proviennent du budget économique de septembre 2012.

geconfronteerd met een dubbele tegenstelling: enerzijds gaat een verbetering van de financiële markten niet hand in hand met een verbetering van de reële economie, anderzijds blijft er nog steeds een grote ongelijkheid tussen de verschillende lidstaten. De Europese Commissie (EC) verwacht in haar European Economic Forecast van februari 2013 een lichte groei van 0,1 % bbp in de ganse EU en een krimp van 0,3 % bbp in de eurozone. Rekening houdend met het feit dat het vierde kwartaal van 2012 zwakker was dan eerder geraamd, zou gedurende de eerste twee kwartalen de economie zich stabiliseren. Herstel zou pas in de tweede helft van 2013 worden ingezet. De groei zal voornamelijk aangedreven worden door het herstel van de export naar de opkomende industrieën en in mindere mate door een toename van de interne vraag/consumptie.

Wat betreft de groei van de belangrijkste economieën van de eurozone in 2013, gaat de Europese Commissie uit van de volgende ramingen: Duitsland (+0,5 %), Frankrijk (+0,1 %) en Italië (-1,0 %). Voor Nederland verwacht de EC een krimp van 0,6 % in 2013.

De inflatie binnen de eurozone wordt in 2013 geraamd op 1,8 %, deze van de ganse EU zou 2,0 % bedragen, wat in beide gevallen een daling is ten opzichte van 2012. De werkloosheid zou echter ten opzichte van 2012 verder stijgen. In de eurozone zou deze 12,2 % bedragen, met een uitschieter voor Griekenland (27 %) en Spanje (26,9 %). Voor de EU in haar geheel wordt de werkloosheid in 2013 op 11,1 % geraamd.

3. België

De cijfers gebruikt in onderstaande tabel zijn gebaseerd op de economische begroting van februari 2013 zoals die door het Instituut voor de Nationale Rekeningen is gepubliceerd en zoals door de regering gebruikt als basis voor de begrotingsaanpassing. De macro-economische gegevens van de initiële begroting 2013 zijn die van de economische begroting van september 2012.

TABLEAU 1

Aperçu des paramètres macroéconomiques 2012-2013 (février 2013)

TABEL 1

Overzicht macro-economische parameters 2012-2013 (februari 2013)

Pourcentages de variation en volume, sauf indications contraires	2012		2013		Wijzigingspercentages in volume, tenzij anders vermeld
	09/2012	02/2013	09/2012	02/2013	
Dépenses de consommation finale des particuliers	-0,5	-0,7	0,5	0,3	Consumptieve bestedingen van de particulieren
Dépenses de consommation finale des pouvoirs publics	1,1	0,6	1,2	0,9	Consumptieve bestedingen van de overheid
Formation brute de capital fixe	0,2	-0,2	0,6	-1,3	Brutovorming van vast kapitaal
(a) Investissements des entreprises	0,9	0,6	1,6	-0,4	(a) Bedrijfsinvesteringen
(b) Investissements des pouvoirs publics	8,4	2,5	-8,3	-7,4	(b) Overheidsinvesteringen
(c) Investissements en logements	-3,8	-3,0	1,0	-1,6	(c) Investerings in woongebouwen
Dépenses nationales totales	-0,3	2,1	0,6	0,1	Totaal van de nationale bestedingen
Exportations de biens et services	-0,9	0,6	2,0	0,5	Uitvoer van goederen en diensten
Importations de biens et services	-1,1	0,0	1,9	0,4	Invoer van goederen en diensten
Exportations nettes (contribution à la croissance)	0,2	0,5	0,1	0,1	Netto-uitvoer (bijdrage tot de groei van het bbp)
Produit intérieur brut	-0,1	-0,2	0,7	0,2	Bruto binnenlands product
PIB nominal (en milliards EUR)	377,3	376,8	387,8	384,3	Nominaal bbp (in miljard EUR)
Indice national des prix à la consommation	2,9	2,8	1,8	1,0	Nationaal indexcijfer der consumptieprijzen
Indice santé	2,7	2,6	1,9	1,1	Gezondheidsindex
Revenu disponible réel des particuliers	-0,8	0,1	0,7	0,6	Reël beschikbaar inkomen van de particulieren
Taux d'épargne des particuliers (en % du revenu disponible)	14,1	15,0	14,2	15,2	Spaarquote van de particulieren (in % beschikbaar inkomen)
Évolution emploi (en milliers)	11	7,7	13,7	0,8	Evolutie werkgelegenheid (in duizendtallen)
Taux d'emploi (en %)	63,8	63,9	63,8	63,6	Werkgelegenheidsgraad (in %)
Taux de chômage (taux standardisé Eurostat, en %)	7,2	7,4	7,4	7,6	Werkloosheidsgraad (Eurostatstandaard, in %)
Solde des opérations courantes (balance des paiements, en % du PIB)	-1,0	-0,8	-1,0	-0,6	Saldo lopende rekening (betalingsbalans, in % van het bbp)

Source : Bureau fédéral du Plan

Par rapport au budget initial 2013, la croissance économique pour 2012 a été révisée à la baisse, passant de -0,1 % à -0,2 %. C'est principalement dû à un quatrième trimestre moins performant tant en Belgique que dans l'ensemble de la zone euro. Cela a également une répercussion sur la croissance économique en 2013. La croissance devrait s'élever à 0,2 % du PIB au lieu de 0,7 % tel que prévu dans le cadre du budget initial 2013. L'activité économique devrait reprendre principalement au cours de la deuxième moitié de 2013, avec une croissance estimée à 0,3 % pour le quatrième trimestre. En 2013, les exportations ne connaîtraient qu'une croissance limitée (stimulées par une reprise de l'économie européenne dans la deuxième moitié de 2013), mais elles contribueraient néanmoins à la croissance des exportations nettes à raison de 0,1 %. Cette faible croissance est également due à la faible demande intérieure en 2013 en raison de laquelle les besoins d'importation augmentent moins.

Par rapport à 2012, les dépenses de consommation finale des particuliers devraient augmenter de 1,0 point de pourcentage en 2013. En comparaison avec l'estimation de septembre, la contraction au niveau de la consommation s'est renforcée en 2012 ; de ce fait la croissance devrait être moins prononcée en 2013. Une croissance moins prononcée de la consommation finale des particuliers se reflète dans une

Bron: Federaal Planbureau

Ten opzichte van de initiële begroting 2013 is de economische groei voor 2012 negatief bijgesteld van -0,1 % naar -0,2 %, voornamelijk te wijten aan een slechter vierde kwartaal zowel in België als de ganse eurozone. Dit heeft ook een weerslag op de economische groei in 2013. De groei zou 0,2 % bbp bedragen in plaats van de 0,7 % waarvan was uitgegaan bij de initiële begroting 2013. De economische activiteit zou voornamelijk in het tweede deel van 2013 terug toenemen, met een verwachte groei van 0,3 % voor het vierde kwartaal. In 2013 zou de uitvoer slechts beperkt groeien (aangetrokken door een heropleving van de Europese economie in de tweede helft van 2013), maar deze zou toch nog een nettobijdrage leveren tot de groei van 0,1 %. Dit is ook toe te schrijven aan de zwakke binnenlandse vraag in de loop van 2013 waardoor invoerbehoefte minder toenemen.

Ten opzichte van 2012 zouden in 2013 de consumptie-uitgaven van de particulieren stijgen met 1,0 procentpunt. In vergelijking met de raming van september is de krimp in de consumptie in 2012 groter geworden, waardoor de groei in 2013 minder uitgesproken zou zijn. Een minder sterk uitgesproken groei van de particuliere consumptie weerspiegelt zich in een verdere stijging van de spaarquote door de

augmentation continue du taux d'épargne des ménages, qui passe de 15 % en 2012 à 15,2 % en 2013. En outre, les investissements en logements continuent à diminuer, fût-ce moins qu'en 2012 : -3 % en 2012 par rapport à -1,6 % en 2013. L'évolution des dépenses de consommation finale des particuliers est estimée par le gouvernement à 0,9 % pour 2013 (1,2 % lors d'une estimation antérieure). Les investissements par les pouvoirs publics sont également influencés par le cycle électoral au niveau local. Après l'année des élections 2012, on s'attend à une forte diminution des investissements (-7,4 %) pour 2013. Enfin, les estimations des investissements des entreprises tablent sur une diminution de 0,4 % en 2013, tandis qu'on avait encore prévu une croissance de 0,6 % en 2012.

L'inflation (indice des prix à la consommation) devrait diminuer pour passer de 2,8 % en 2012 à 1 % en 2013. Différents facteurs jouent un rôle dans ce contexte : des prix de l'énergie inférieurs, tant les prix pétroliers, que les prix du gaz et de l'électricité. Par ailleurs, lors de la confection du budget initial 2013, le gouvernement a pris des mesures afin de faire concorder plus étroitement et plus rapidement l'indice des prix et la consommation réelle des familles. Ainsi, l'effet de la période des soldes sera notamment pris en considération. L'indice santé (à l'exclusion des prix de l'énergie) diminue également et passe de 2,6 % en 2012 à 1,1 % en 2013. À la suite de l'inflation moins élevée, on ne s'attend pas à un dépassement de l'indice pivot en 2013.

Les prévisions concernant la situation sur le marché du travail partent de l'hypothèse d'une détérioration de la situation en 2013 par rapport à 2012. Tandis que les prévisions de septembre 2012 tablaient encore sur la création de 13 700 nouveaux emplois, l'estimation de février 2013 a réduit ce chiffre à seulement 800 nouveaux emplois. 7 700 nouveaux emplois ont été créés en 2012. Le taux d'emploi devrait baisser de 63,8 % à 63,6 %, tandis que le chômage devrait légèrement augmenter pour passer de 7,4 % à 7,6 %.

Les institutions internationales publient également des estimations concernant l'évolution économique prévue en Belgique. Conformément à la dernière estimation du FMI, la croissance économique devrait s'élever à 0,2 % en 2013.

Dans son European Economic Forecast de février 2013, la Commission européenne estime la croissance belge à 0,2 %, ce qui s'inscrit dans la lignée de l'estimation de l'ICN et du FMI. Mais contrairement à l'ICN, la CE fait une estimation nettement plus faible de la consommation des particuliers et des pouvoirs publics, respectivement 0,1 % et 0,1 %, par rapport à 0,3 % et 0,9 % selon les estimations de l'ICN. La CE estime le chômage en Belgique à 7,7 %, pour 7,6 % dans les estimations de l'ICN.

gezinnen, van 15 % in 2012 naar 15,2 % in 2013. Daarnaast blijven ook de investeringen in woongebouwen verder krimpen, al zou het wel minder sterk zijn dan in 2012, -3 % tegenover -1,6 % in 2013. De evolutie van de consumptieve bestedingen door de overheid wordt voor 2013 geraamd op 0,9 % (1,2 % bij een eerdere raming). De investeringen door de overheid worden mede bepaald door de electorale cyclus op lokaal niveau. Na het verkiezingsjaar 2012 wordt in 2013 een sterke daling van de investeringen (-7,4 %) verwacht. Ten slotte gaan de ramingen voor de bedrijfsinvesteringen uit van een krimp van 0,4 % in 2013, waar in 2012 nog een groei van 0,6 % geraamd is.

De inflatie (indexcijfer der consumptieprijzen) zou dalen van 2,8 % in 2012 naar 1 % in 2013. Verschillende factoren spelen hierbij een rol: lagere energieprijzen, zowel de olieprijs als de prijzen van gas en elektriciteit. Daarnaast heeft de regering, bij de opmaak van de initiële begroting 2013, maatregelen genomen om de index nauwer en sneller te laten aansluiten bij het werkelijk koopgedrag van de gezinnen. Zo wordt onder meer het effect van de koopjesperiode in rekening genomen. De gezondheidsindex (exclusief energieprijzen) daalt van 2,6 % in 2012 naar 1,1 % in 2013. Als gevolg van de verlaagde inflatie wordt er in de loop van 2013 geen overschrijding van de spilindex verwacht.

De ramingen voor de situatie op de arbeidsmarkt gaan uit van een verslechterde situatie in 2013 ten opzichte van 2012. Waar in september 2012 nog werd uitgegaan van een creatie van 13 700 nieuwe jobs, is de raming in februari 2013 herleid tot slechts 800 nieuwe plaatsen, daartegenover staat de creatie van 7 700 nieuwe jobs in 2012. De werkgelegenheidsgraad zou dalen van 63,8 % naar 63,6 %, terwijl de werkloosheid licht zou stijgen van 7,4 % naar 7,6 %.

Ook de internationale instellingen publiceren ramingen over de verwachte economische ontwikkelingen in België. Volgens de laatste raming van het IMF in april 2013, zou de economische groei in 2013 0,2 % bedragen.

In haar European Economic Forecast van februari 2013 raamt de Europese Commissie de groei voor België op 0,2 %, wat in lijn ligt met de raming van het INR en het IMF. Echter in tegenstelling tot het INR schat de EC de consumptie door particulieren en overheid een stuk lager in, respectievelijk 0,1 % en 0,1 %, tegenover 0,3 % en 0,9 % geraamd door het INR. Wat betreft de werkloosheid in België, raamt de EC het percentage op 7,7 %, tegenover 7,6 % door het INR.

En mars 2013, l'enquête mensuelle de la Banque Nationale révèle une forte régression de la confiance des entrepreneurs et des consommateurs, ce qui anéantit la tendance positive des mois précédents.

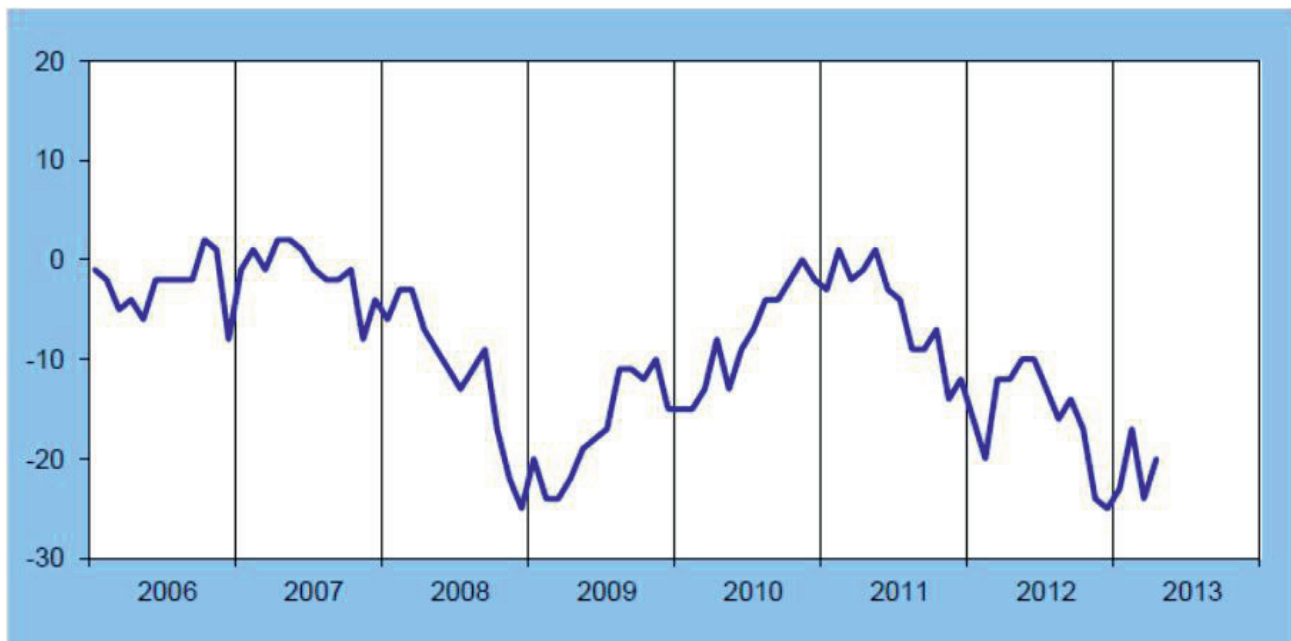
In de maandelijkse peiling van het ondernemers- en consumentenvertrouwen van de Nationale Bank is in maart 2013 voor beide een sterke terugval te kennen. De positieve trend van de voorgaande maanden is zo tenietgedaan.

GRAPHIQUE 1

La confiance des consommateurs (avril 2013)

GRAFIEK 1

Consumentenvertrouwen (april 2013)



Source: Banque Nationale de Belgique

Bron: Nationale Bank van België

La confiance des consommateurs subit début 2013 l'influence négative du pessimisme relatif à la situation économique en Belgique, ainsi que de la crainte d'une augmentation du chômage. Le pessimisme à ce sujet a atteint son niveau le plus élevé en 3 ans. L'effet de la perte de confiance a pour conséquence une baisse des dépenses de consommation. Quant à la crainte des familles concernant leur capacité d'épargne, celle-ci se révèle dans une augmentation du taux d'épargne en 2013.

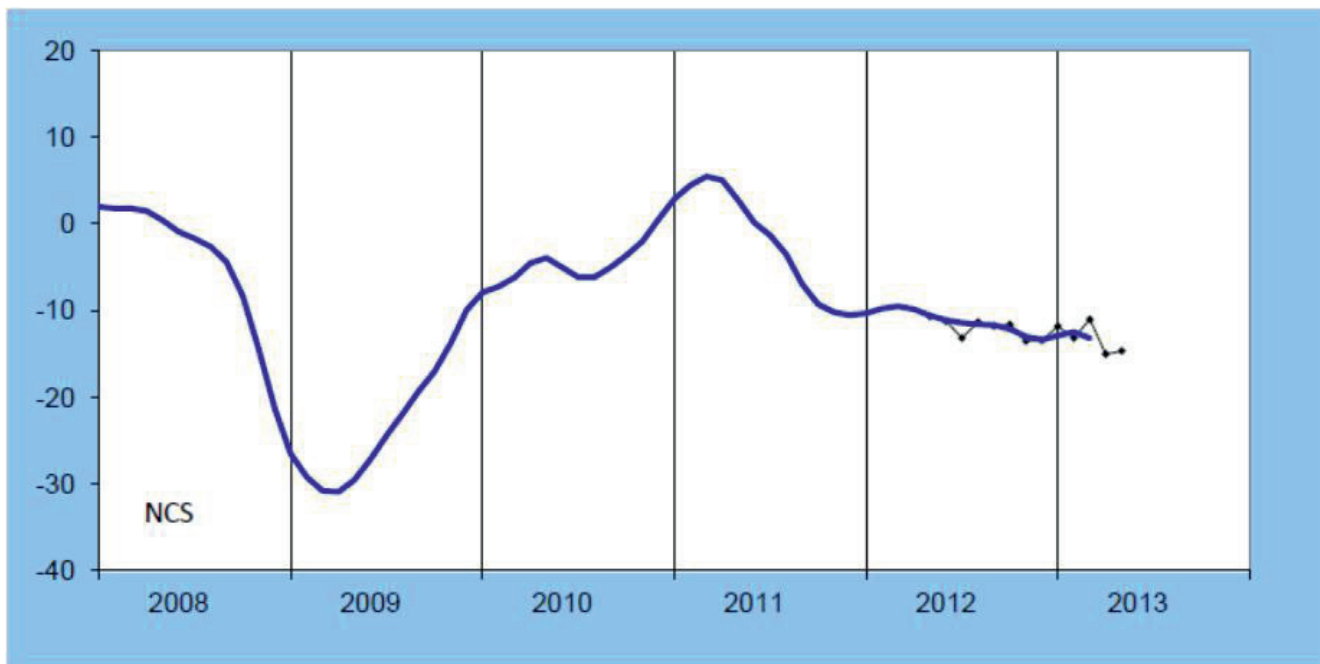
Het consumentenvertrouwen wordt begin 2013 negatief beïnvloed door pessimisme aangaande de economische situatie in België, alsook de vrees voor een stijgende werkloosheid. Het pessimisme hieromtrent is gestegen tot op het hoogste peil in 3 jaar. Het effect van verlies in vertrouwen is terug te vinden in een daling van de consumptieve bestedingen. Dat de gezinnen vrezen voor hun toekomstig spaarvermogen komt dan weer tot uiting in een stijging van de spaarquote in 2013.

GRAPHIQUE 2

La confiance des entrepreneurs (avril 2013)

GRAFIEK 2

Ondernemersvertrouwen (april 2013)



Source: Banque Nationale de Belgique

La confiance des entrepreneurs a diminué jusqu'au niveau de septembre 2009. C'est principalement dû aux perspectives négatives à court terme concernant l'évolution de la demande dans les différents secteurs. Dans l'industrie manufacturière et au niveau du commerce, les prévisions incertaines relatives à l'emploi continuent à jouer un rôle. Dans la construction, les entrepreneurs restent préoccupés aussi bien par l'évolution et l'appréciation de leur carnet de commande. La courbe synthétique globale lissée est de nouveau légèrement orientée à la baisse. Cette tendance négative généralisée se reflète dans les investissements des entreprises.

Bron: Nationale Bank van België

Het ondernemersvertrouwen is gedaald tot op het niveau van september 2009 en dit vooral onder invloed van de negatieve vooruitzichten op korte termijn in de verschillende sectoren omtrent de vraag. In de verwerkende nijverheid en de handel blijven de onzekere vooruitzichten aangaande werkgelegenheid een rol spelen. In de bouw blijven de ondernemers zowel over het verloop als de beoordeling van het orderbestand bekommerd. De algemene afgevlakte synthetische curve is opnieuw neerwaarts gericht. Deze algemene negatieve trend komt tot uiting in de bedrijfsinvesteringen.

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 les années 2012 (réalisations) et 2013 (budget initial et budget ajusté).

§1. Les Voies et Moyens

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

Pour le budget ajusté de 2013, le total des recettes courantes et de capital s'élève à 49 921,7 millions EUR. Si l'on y ajoute le produit des emprunts et des remboursements de titres détenus, le total général du budget des Voies et Moyens atteint le montant de 102 585,7 millions EUR.

DERDE DEEL

BEGROTINGSVERSLAG VAN DE FEDERALE
OVERHEID

HOOFDSTUK 1

Synthese van de ontvangsten en de uitgaven

Deze afdeling bevat een synthese van de ontvangsten en de uitgaven van de federale overheid voor de jaren 2012 (realisaties) en 2013 (initiële begroting en aangepaste begroting).

§1. De Middelen

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

Voor de aangepaste begroting 2013 bedraagt het totaal van de lopende en de kapitaalontvangsten 49 921,7 miljoen EUR. Als we daar de opbrengst uit leningen en de terugbetaling van de effecten in de portefeuille aan toevoegen, bedraagt het algemeen totaal van de Middelenbegroting 102 585,7 miljoen EUR.

TABLEAU 1
Voies et Moyens
(En millions EUR)

TABEL 1
Middelen
(In miljoen EUR)

	2012 Réalizations - Realisaties	2013 Budget initial - Initiële begroting	2013 Budget ajusté - Aangepaste begroting	
<i>Recettes fiscales</i>				<i>Fiscale ontvangsten</i>
1. Contributions directes :				1. Directe belastingen :
Taxe de circulation				Verkeersbelasting
Impôts versés par voie de précompte :				Belasting gestort bij wijze van voorheffing :
- précompte mobilier	3 015,5	3 885,6	3 700,9	- roerende voorheffing
- précompte professionnel	20 593,6	21 687,2	21 380,7	- bedrijfsvoorheffing
Impôts sur les participations de salariés	3,8	4,4	3,8	Belasting werknemersparticipatie
Impôt sur le revenu global versé par anticipation	9 336,5	9 941,8	9 698,3	Belasting op de totale inkomsten gestort als voorafbetaling
Impôt sur le revenu global perçu par rôle à la charge :				Belasting op de totale inkomsten geïnd door middel van kohieren ten laste van :
- des personnes physiques	-5 648,6	-5 308,0	-5 556,9	- de natuurlijke personen
- des sociétés	3 734,0	3 142,5	3 252,9	- de vennootschappen
- des non-résidents	218,7	250,1	256,2	- de niet-verblijfhouders
Prélèvement compen. d'accises	0,4	0,4	0,4	Accijnscompenserende belasting
Cotisation hauts revenus du patrimoine	49,2	0,0	20,0	Bijdrage op hoge inkomens uit vermogen
Divers	47,9	34,8	49,9	Diversen
Total	31 351,1	33 638,8	32 806,3	Totaal
2. Douanes et accises :				2. Douane en Accijnzen :
Douanes		126,0		Douane
Accises et divers	6 477,8	6 734,0	6 741,1	Accijnzen en diversen
Total	6 477,8	6 860,0	6 741,1	Totaal
3. Enregistrement :				3. Registratie :
Droits d'enregistrement et divers	1 068,2	929,9	976,2	Registratierechten en diversen
TVA	1 946,8	2 011,4	1 823,3	Btw
Total	3 015,0	2 941,3	2 799,4	Totaal
4. Régularisation fiscale :	0,0	488,0	488,0	4. Fiscale regularisatie
Total des recettes fiscales	40 843,9	43 928,1	42 834,8	Totaal van de fiscale ontvangsten
<i>Recettes non fiscales</i>				<i>Niet-fiscale ontvangsten</i>
Courantes	6 418,2	5 563,7	5 843,6	Lopende
Capital	5 085,8	2 231,9	1 243,3	Kapitaal
Total des recettes non fiscales	11 504,0	7 795,6	7 086,9	Totaal van de niet-fiscale ontvangsten
TOTAL DES RECETTES	52 347,8	51 723,7	49 921,7	TOTAAL VAN DE ONTVANGSTEN
Remboursements de titres	12 410,9	8 974,0	10 654,0	Terugbetaling van effecten
Produit d'emprunts	49 044,7	38 510,0	42 010,0	Opbrengst van leningen
PRODUIT D'EMPRUNTS (ET OPÉRATIONS ASSIMILÉES)	61 455,6	47 484,0	52 664,0	OPBRENGST VAN LENINGEN (EN AANVERWANTE VERRICHTINGEN)
TOTAL GÉNÉRAL DU BUDGET DES VOIES ET MOYENS	113 803,4	99 207,7	102 585,7	ALGEMEEN TOTAAL VAN DE MIDDELENBEGROTING

§2. Les dépenses

Le tableau 2 reprend les crédits de liquidation prévus au budget ajusté de 2013. 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 61 994,6 millions EUR pour le budget ajusté de 2013. Si l'on y ajoute le refinancement de la dette publique, c'est à dire les amortissements et remboursements de la dette publique ainsi que les achats de titres à des fins de détention, le total général des dépenses s'élève à 105 338,4 millions EUR.

§2. De uitgaven

Tabel 2 bevat de vereffeningskredieten die zijn voorzien in de aangepaste begroting 2013. 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 2013, 61 994,6 miljoen EUR. Voegt men daarbij de herfinanciering van de openbare schuld, namelijk de aflossingen en terugbetalingen van de overheidsschuld, zoals de aankoop van effecten voor inbezithouding, dan bedraagt het algemeen totaal van de uitgaven 105 338,4 miljoen EUR.

TABLEAU 2
Liquidations
(En millions EUR)

TABEL 2
Vereffeningen
(In miljoen EUR)

Budgets	2012 Réalisations - Realisaties	2013 Budget initial - Initiële begroting	2013 Budget ajusté - Aangepaste begroting	Begrotingen
Dotations	498,2	511,0	508,4	Dotatiën
Chancellerie du Premier Ministre	102,6	108,5	108,1	Kanselarij van de Eerste Minister
Budget et Contrôle de la Gestion	27,2	31,9	31,6	Budget en Beheerscontrole
Personnel et Organisation	52,1	53,4	52,9	Personeel en Organisatie
Technologie de l'Information et de la Communication	27,5	40,0	39,6	Informatie- en Communicatietechnologie
Justice	1 952,8	1 902,1	1 898,5	Justitie
Intérieur	785,4	862,5	863,9	Binnenlandse Zaken
Affaires étrangères et Coop. Développement	1 479,9	1 854,2	1 820,9	Buitenlandse Zaken en Ontw. samenwerking
Défense nationale	2 802,8	2 714,7	2 682,7	Landsverdediging
Police fédérale et fonctionnement intégré	1 841,2	1 801,5	1 805,0	Federale Politie en geïntegreerde werking
Finances	1 867,4	1 979,7	2 153,9	Financiën
Finances - DEXIASA	2 915,0			Financiën - DEXIA NV
Finances - Crédit FMI	0,0	1 847,7	1 847,7	Financiën - IMF-krediet
Finances - Participation MES	1 112,7	1 112,7	1 112,7	Financiën - ESM-participatie
Finances - Participation BEI	0,0	448,0	448,0	Financiën - EIB-participatie
Régie des Bâtiments	761,9	771,9	778,5	Regie der Gebouwen
TOTAL CELLULE AUTORITÉ	16 226,6	16 039,8	16 152,4	TOTAAL AUTORITEITSCEL
Pensions	9 053,3	9 508,0	9 527,5	Pensioenen
Emploi, Travail et Concertation sociale	592,0	599,0	598,3	Tewerkstelling, Arbeid en Sociaal overleg
Sécurité sociale	10 411,8	10 593,0	10 558,6	Sociale Zekerheid
Dotation équilibre sécurité sociale	4 041,4	4 875,4	5 338,7	Evenwichtsdotatie sociale zekerheid
Santé publique, Sécurité de la Chaîne Alimentaire et Environnement	298,7	329,3	323,8	Volksgezondheid, Veiligheid van de Voedselketen en Leefmilieu
Intégration sociale	1 540,4	1 724,0	1 712,7	Maatschappelijke Integratie
TOTAL CELLULE SOCIALE	25 937,6	27 628,7	28 059,6	TOTAAL SOCIALE CEL
Économie, PME, Classes moyennes et Énergie	322,3	377,1	375,7	Economie, KMO, Middenstand en Energie
Mobilité et Transport	3 409,4	3 673,1	3 667,7	Mobiliteit en Vervoer
Politique scientifique	647,8	610,5	608,5	Wetenschapsbeleid
TOTAL CELLULE ÉCONOMIQUE	4 379,5	4 660,8	4 651,9	TOTAAL ECONOMISCHE CEL
Provisions		384,3	285,5	Provisies
Dépenses primaires	46 543,8	48 713,6	49 149,4	Primaire uitgaven
Dette publique (hors refinancement)	13 755,2	13 023,6	12 845,2	Rijksschuld (zonder herfinanciering)
Dépenses totales	60 299,0	61 737,1	61 994,6	Totaal uitgaven
Achats de titres	10 969,6	6 547,5	8 292,0	Aankoop van effecten
Amortissements	34 031,2	33 042,3	35 051,8	Aflossingen
Refinancement de la dette publique	45 000,8	39 589,8	43 343,8	Herfinanciering rijksschuld
Total général	105 299,8	101 327,0	105 338,4	Algemeen totaal

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

Tabel 3 bevat de vastleggingskredieten voor de primaire uitgaven.

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

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

Budgets	2012 Réalisations - Realisaties	2013 Budget initial - Initiële begroting	2013 Budget ajusté - Aangepaste begroting	Begrotingen
Dotations	498,2	511,0	508,4	Dotatiën
Chancellerie du Premier Ministre	123,4	108,4	108,1	Kanselarij van de Eerste Minister
Budget et Contrôle de la Gestion	30,3	42,2	41,7	Budget en Beheerscontrole
Personnel et Organisation	49,7	53,7	53,2	Personeel en Organisatie
Technologie de l'Information et de la Communication	31,8	52,6	52,1	Informatie- en Communicatietechnologie
Justice	1 947,4	1 902,5	1 899,1	Justitie
Intérieur	785,2	868,0	869,9	Binnenlandse Zaken
Affaires étrangères et Coop. Développement	1 754,8	2 002,2	1 968,6	Buitenlandse Zaken en Ontw. samenwerking
Défense nationale	2 908,0	2 836,9	2 804,2	Landsverdediging
Police fédérale et fonctionnement intégré	1 806,7	1 807,9	1 813,7	Federale Politie en geïntegreerde werking
Finances	1 848,8	2 068,1	2 201,8	Financiën
Finances - Acquisition Dexia Banque Belgique	2 915,0			Financiën - Aankoop Dexia Bank België
Finances - Crédit FMI	1 847,7			Financiën - IMF-krediet
Finances - Participation MES	1 112,7	1 112,7	1 112,7	Financiën - ESM-participatie
Finances - Participation BEI		448,0	448,0	Financiën - EIB-participatie
Régie des Bâtiments	761,9	771,9	778,5	Regie der Gebouwen
TOTAL CELLULE AUTORITÉ	18 421,7	14 586,1	14 660,0	TOTAAL AUTORITEITSCEL
Pensions	9 053,3	9 508,0	9 527,5	Pensioenen
Emploi, Travail et Concertation sociale	593,0	599,8	599,1	Tewerkstelling, Arbeid en Sociaal overleg
Sécurité sociale	10 415,0	10 592,1	10 557,1	Sociale Zekerheid
Dotation équilibre sécurité sociale	4 041,4	4 875,4	5 338,7	Evenwichtsdotatie sociale zekerheid
Santé publique, Sécurité de la Chaîne Alimentaire et Environnement	303,1	321,3	318,9	Volksgezondheid, Veiligheid van de Voedselketen en Leefmilieu
Intégration sociale	1 597,8	1 723,0	1 711,8	Maatschappelijke Integratie
TOTAL CELLULE SOCIALE	26 003,6	27 619,6	28 053,2	TOTAAL SOCIALE CEL
Économie, PME, Classes moyennes et Énergie	328,3	369,0	367,6	Economie, KMO, Middenstand en Energie
Mobilité et Transport	3 404,4	3 687,2	3 681,9	Mobiliteit en Vervoer
Politique scientifique	744,6	543,6	543,1	Wetenschapsbeleid
TOTAL CELLULE ÉCONOMIQUE	4 477,3	4 599,7	4 592,6	TOTAAL ECONOMISCHE CEL
Provisions		384,3	287,5	Provisies
Dépenses primaires	48 902,6	47 189,8	47 593,2	Primaire uitgaven

§3. Le solde net à financer du pouvoir fédéral

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

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

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

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

Afin de satisfaire à cette loi, à partir de 2012, les charges d'intérêt sont inscrites au budget de la dette publique sur base des droits constatés (intérêts courus) et non plus sur base caisse (intérêts dus aux échéances). Pour passer au concept 'caisse', une première correction est ainsi apportée afin de tenir compte des paiements d'intérêts prévus et une

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

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

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 omvang van de schuld, maar niet op het netto te financieren saldo.

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

Om aan deze bepaling van de wet te voldoen worden vanaf 2012 de rentelasten ingeschreven in de begroting van de overheidsschuld op basis van de vastgestelde rechten (gelopen rente) en niet langer op kasbasis (rente verschuldigd op de vervalltermijnen). Om tot het begrip 'kas' te komen werd dus een eerste correctie toegepast teneinde rekening te houden met

deuxième correction porte sur la répartition prorata temporis des primes d'émission relatives aux emprunts publics (essentiellement les OLO) et aux emprunts à coupon zéro tels que les bons du Trésor remis au Fonds de vieillissement, les certificats de trésorerie et les « Belgian treasury bills ». Ces primes d'émission proratisées sont comprises à titre d'intérêts dans les crédits de liquidation mais n'ont pas d'influence sur la caisse.

Afin de se rapprocher le plus possible de la notion de 'caisse', il est tenu compte de la sous-utilisation probable des dépenses primaires prévue au budget. Le crédit destiné à financer la quote-part de la Belgique dans le FMI n'est pas pris en considération dans l'estimation du solde net à financer étant donné que son paiement est effectué par la BNB et non par le Trésor.

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

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

Le tableau 4 compare le solde net à financer pour le budget initial et le budget ajusté de 2013.

de betalingen van de verwachte interesten; een tweede correctie bevat de pro rata temporis herverdeling van de uitgiftepremies gekoppeld aan de publieke leningen (voornamelijk de OLO's) en aan leningen met een nulcoupon zoals de Schatkistbons-Zilverfonds, de schatkistcertificaten en de « Belgian treasury bills ». Deze geprorateerde uitgiftepremies zijn als interest inbegrepen in de vereffeningskredieten, maar hebben geen invloed op de kas.

Om zo dicht mogelijk het begrip 'kas' te benaderen, is rekening gehouden met de vermoedelijke onderbenutting van de primaire uitgaven voorzien in de begroting. Het krediet bestemd voor de bijdrage van België aan het IMF wordt niet in aanmerking genomen voor de raming van het netto te financieren saldo aangezien deze betaald wordt door de NBB en niet door de Schatkist.

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

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

De tabel 4 vergelijkt het netto te financieren saldo voor de initiële en de aangepaste begroting 2013.

TABEL 4
Netto te financieren saldo 2013

TABLEAU 4
Solde net à financer 2013

	2013 Initial En millions EUR Initieel In miljoen EUR	2013 Ajusté En millions EUR Aangepast In miljoen EUR	2013 Initial En % du PIB Initieel In % bbp	2013 Ajusté En % du PIB Aangepast In % bbp	
I. Recettes	43 928,1	42 834,8	11,3	11,1	I. Ontvangsten
- fiscales	7 795,6	7 086,9	2,0	1,8	- fiscale
- non fiscales	51 723,7	49 921,7	13,3	13,0	- niet-fiscale
Total des recettes Voies et Moyens	61 737,1	61 994,6	15,9	16,1	Totaal Middelenontvangsten
II. - Dépenses	-10 013,4	-12 072,9	-2,6	-3,1	II. - Uitgaven
III. Solde des opérations budgétaires	-2 527,0	-1 914,0	-0,7	-0,5	III. Saldo van de begrotingsverrichtingen
IV. Opérations de trésorerie	2 677,0	2 709,6	0,7	0,7	IV. Schakelverrichtingen
V. Passage au concept caisse	- 776,6	- 735,0	-0,2	-0,2	V. Overgang naar kasbasis
- Correction intérêts base caisse	1 847,7	1 847,7	0,5	0,5	- Correctie interest kasbasis
- Correction FMI	800,0	800,0	0,2	0,2	- IMF - correctie
- Correction sous-utilisation	805,9	796,9	0,2	0,2	- Onderbenutting - correctie
- Correction intérêts Fonds de vieillissement	-9 863,4	-11 277,3	-2,5	-2,9	- Correctie interest Zilverfonds
VI. Solde net à financer	30 615,8	32 689,8	7,9	8,5	VI. Netto te financieren saldo
VII. Refinancement de la dette publique	33 042,3	35 051,8	8,5	9,1	VII. Herfinanciering van de rijksschuld
- Amortissements de la dette publique	6 547,5	8 292,0	1,7	2,2	- Aflossingen van de rijksschuld
- Achats de titres	-8 974,0	-10 654,0	-2,3	-2,8	- Aankoop van effecten
- Remboursements de titres	-40 479,2	-43 967,1	-10,4	-11,4	- Terugbetaling van effecten
VIII. Solde brut à financer	387 750,0	384 270,0			VIII. Bruto te financieren saldo
Produit intérieur brut (PIB)					Bruto binnenlands product (bbp)

Les recettes totales des Voies et Moyens sont constituées des recettes fiscales et des recettes non fiscales. Ces recettes Voies et Moyens passent de 51 723,7 millions EUR (13,3 % du PIB) pour le budget initial de 2013 à 49 921,7 millions EUR (13,0 % du PIB) pour le budget ajusté de 2013.

Les dépenses comprennent les crédits de liquidation des dépenses primaires et des dépenses (à l'exclusion des amortissements et des achats de titres) imputées au budget de la dette publique. Les dépenses passent de 61 737,1 millions EUR (15,9 % du PIB) pour le budget initial de 2013 à 61 994,6 millions EUR (16,1 % du PIB) pour le budget ajusté de 2013.

La combinaison des recettes des Voies et Moyens et des dépenses donne lieu au solde des opérations budgétaires. En tenant également compte des opérations de trésorerie et des corrections de passage vers le concept 'caisse' on obtient alors le solde net à financer, lequel passe de -9 863,4 millions EUR (2,5 % du PIB) pour le budget initial de 2013 à -11 277,3 millions EUR (2,9 % du PIB) pour le budget ajusté de 2013.

De totale Middelenontvangsten zijn samengesteld uit belastingontvangsten en niet-fiscale ontvangsten. Deze Middelenontvangsten evolueren van 51 723,7 miljoen EUR (13,3 % van het bbp) voor de initiële begroting 2013 naar 49 921,7 miljoen EUR (13,0 % van het bbp) voor de aangepaste begroting 2013.

De uitgaven omvatten de vereffeningskredieten van de primaire uitgaven en uitgaven (zonder de aflossingen en aankoop van effecten) aangerekend op de rijksschuldbegroting. De uitgaven evolueren van 61 737,1 miljoen EUR (15,9 % van het bbp) voor de initiële begroting 2013 naar 61 994,6 miljoen EUR (16,1 % van het bbp) voor de aangepaste begroting 2013.

De combinatie van de Middelenontvangsten met de uitgaven geeft het saldo van de begrotingsverrichtingen. Als wij ook rekening houden met de schatkistverrichtingen en de correcties bij de omzetting naar het begrip 'kas', krijgen we het netto te financieren saldo. Dat evolueert van -9 863,4 miljoen EUR (2,5 % van het bbp) voor de initiële begroting 2013 naar -11 277,3 miljoen EUR voor de aangepaste begroting 2013 (2,9 % van het bbp).

CHAPITRE 2

Les recettes du pouvoir fédéral

Section 1

*Les recettes de 2012***1. Réalisations au terme de l'année 2012**

En 2012, les recettes totales atteignent 110 914,1 millions EUR. Les recettes ont augmenté de 10 809,3 millions EUR, soit de +10,8 % par rapport à 2011. Les recettes de tiers et attribuées ont diminué de 621,1 millions EUR (-1,0 %). Au total, les Voies et Moyens ont augmenté de 11 430,4 millions EUR (+27,9 %).

En 2012, les recettes fiscales atteignent 99 366,5 millions EUR. Les recettes fiscales de 2012 sont donc supérieures de 5 769,3 millions EUR (+6,2 %) à celles de 2011.

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

HOOFDSTUK 2

De ontvangsten van de federale overheid

Afdeling 1

*De ontvangsten van 2012***1. Verwezenlijkingen op het einde van 2012**

In 2012 bedroegen de totale ontvangsten 110 914,1 miljoen EUR. De ontvangsten zijn met 10 809,3 miljoen EUR of met +10,8 % gestegen ten opzichte van 2011. De ontvangsten voor derden en de toegewezen ontvangsten zijn met 621,1 miljoen EUR (-1,0 %) afgenomen. Het totaal van de Middelenontvangsten is met 11 430,4 miljoen EUR (+27,9 %) gestegen.

In 2012 bedroegen de fiscale ontvangsten 99 366,5 miljoen EUR. De fiscale ontvangsten van 2012 komen bijgevolg 5 769,3 miljoen EUR (+6,2 %) hoger uit dan die van 2011.

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

VERGELIJKING VAN DE ONTVANGSTEN 2011 EN 2012
(in miljoen EUR)

COMPARAISON DES RECETTES 2011 ET 2012
(en millions EUR)

	Recettes 2011 Ontvangsten 2011				Recettes 2012 Ontvangsten 2012				Ecart Verschil			Ecart en % Verschil in %		
	Totales	Affectées (1)	Voies & Moyens	Totales	Affectées (1)	Voies & Moyens	Totales	Affectées (1)	Totales	Voies & Moyens	Totales	Affectées	Voies et Moyens	
	- Totalen	- Toegewezen	- Middelen	- Totalen	- Toegewezen	- Middelen	- Totalen	- Toegewezen	- Totalen	- Middelen	- Totalen	- Toegewezen	- Middelen	
- précompte mobilier	3 217,0	490,3	2 726,7	3 547,8	532,2	3 015,5	330,8	41,9	288,9	10,6	8,5			- roerende voorheffing
- précompte professionnel	39 632,6	21 941,3	17 691,3	41 095,1	20 501,4	20 593,6	1 462,5	-1 439,8	2 902,3	16,4	- 6,6			- bedrijfsvoorheffing
- versements anticipés	9 379,6	-	9 379,6	9 336,5	-	9 336,5	- 43,1	-	- 43,1	-	-			- voorafbetalingen
- rôles	-3 735,9	279,3	-4 015,3	-1 403,2	292,6	-1 695,9	2 332,7	13,3	2 319,4	-57,8	4,8			- kohieren
- autres	1 252,6	1 213,1	39,5	1 320,4	1 219,1	101,3	67,8	6,0	61,8	156,4	0,5			- overige
Total des Contributions directes	49 745,9	23 924,0	25 821,9	53 896,5	22 545,4	31 351,1	4 150,6	-1 378,7	5 529,2	21,4	- 5,8			Totaal directe belastingen
Douanes	2 097,9	2 097,9	-	2 088,1	2 088,1	-	- 9,8	- 9,8	-	-	- 0,5			Douanerechten
Accises et divers	7 191,9	981,5	6 210,4	7 501,5	1 023,7	6 477,8	309,6	42,2	267,4	4,3	4,3			Accijnzen en diversen
TVA et taxes diverses	27 737,4	26 174,1	1 563,3	28 762,0	26 815,2	1 946,8	1 024,6	641,1	383,4	24,5	2,4			Btw en diverse taken
Droits d'enregistrement et divers	4 765,6	3 902,0	863,6	4 867,1	3 798,9	1 068,2	101,5	- 103,1	204,6	23,7	- 2,6			Registratierechten en diversen
Recettes fiscales courantes	91 538,8	57 079,5	34 459,2	97 115,2	56 271,3	40 843,9	5 576,4	- 808,3	6 384,7	18,5	- 1,4			Lopende fiscale ontvangsten
Droits de succession	2 058,4	2 058,4	-	2 251,3	2 251,3	-	192,9	192,9	-	-	9,4			Successierechten
RECETTES FISCALES TOTALES	93 597,2	59 137,9	34 459,2	99 366,5	58 522,6	40 843,9	5 769,3	- 615,4	6 384,7	18,5	- 1,0			TOTALE FISCALE ONTVANGSTEN
Recettes non fiscales	6 507,6	49,3	6 458,3	11 547,6	43,6	11 504,0	5 040,0	- 5,8	5 045,8	78,1	- 11,7			Niet-fiscale ontvangsten
RECETTES TOTALES	100 104,8	59 187,3	40 917,5	110 914,1	58 566,2	52 348,0	10 809,3	- 621,1	11 430,4	27,9	- 1,0			TOTALE ONTVANGSTEN

(1) Ontvangsten voor derden en toegewezen ontvangsten

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

Les recettes perçues par l'Administration des Contributions directes s'établissent à 53 896,5 millions EUR en 2012, soit une croissance de 8,3 %.

Le précompte mobilier augmente de 330,8 millions EUR (+10,3 %) et se monte à 3 547,8 millions EUR en 2012. Le contexte financier a été peu favorable en 2012 avec des taux d'intérêts en diminution à un an d'écart et une préférence persistante des particuliers pour les livrets d'épargne. Globalement, cette bonne progression s'explique donc principalement par la réforme du précompte mobilier entrée en vigueur en 2012. Les évolutions des principales composantes du précompte mobilier ne sont cependant pas identiques. Ainsi, le précompte mobilier sur dividendes diminue de 161,7 millions EUR (-9,4 %) tandis que le précompte mobilier perçu sur les autres revenus, c'est-à-dire essentiellement les intérêts, augmente de 520,3 millions EUR (+35,1 %). Les versements provenant de l'étranger suite à l'application de la directive épargne se sont établis à 49,6 millions EUR en 2012 contre 43,6 millions EUR en 2011. Le précompte mobilier sur rôles est caractérisé en 2012 par des remboursements (-57,6 millions EUR) supérieurs à ceux de 2011 (-23,8 millions EUR).

Les recettes de précompte professionnel s'élèvent à 41 095,1 millions EUR en 2012, soit une progression de 1 462,5 millions EUR (+3,7 %). Le précompte professionnel source augmente de 3,8 %, soit une croissance légèrement supérieure à celle de la masse salariale (+3,0 %).

Les versements anticipés atteignent 9 336,5 millions EUR en 2012, soit une légère diminution de 43,1 millions EUR (-0,5 %) à un an d'écart. L'évolution des versements anticipés est meilleure que celle des résultats des entreprises: les estimations les plus récentes indiquent pour celles-ci un recul de 12,4 % de l'ensemble formé par leurs résultats d'exploitation et leurs résultats financiers.

Les perceptions par rôles se caractérisent par un solde moins négatif en 2012 par rapport à 2011: -1 403,2 millions EUR en 2012 au lieu de -3 735,9 millions EUR en 2011. Les rôles sociétés s'établissent à 3 788,4 millions EUR en 2012 contre 1 435,7 millions EUR en 2011. Cette forte progression (+2 352,7 millions EUR) s'explique d'une part par un rythme d'enrôlement plus soutenu

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

De door de administratie van de Directe Belastingen geïnde ontvangsten bedroegen 53 896,5 miljoen EUR in 2012, wat een stijging inhoudt van 8,3 %.

De roerende voorheffing steeg met 330,8 miljoen EUR (+10,3 %) en kwam in 2012 op 3 547,8 miljoen EUR uit. De financiële context was in 2012 weinig gunstig met afnemende rentevoeten ten opzichte van 2011 en de aanhoudende voorkeur van de particulieren voor spaarboekjes. Globaal gezien is deze aanzienlijke toename bijgevolg grotendeels te verklaren door de hervorming van de roerende voorheffing die in 2012 in werking is getreden. De belangrijkste bestanddelen van de roerende voorheffing kenden evenwel een uiteenlopend verloop. Zo daalde de roerende voorheffing op dividend met 161,7 miljoen EUR (-9,4 %), terwijl de roerende voorheffing op andere inkomsten, dat zijn voornamelijk intresten, steeg met 520,3 miljoen EUR (+35,1 %). De stortingen afkomstig uit het buitenland als gevolg van de toepassing van de spaarrichtlijn bedroegen 49,6 miljoen EUR in 2012 tegen 43,6 miljoen EUR in 2011. De kohieren roerende voorheffing worden in 2012 gekenmerkt door hogere terugbetalingen (-57,6 miljoen EUR) dan in 2011 (-23,8 miljoen EUR).

De ontvangsten inzake bedrijfsvoorheffing bedroegen 41 095,1 miljoen EUR in 2012, wat een stijging met 1 462,5 miljoen EUR (+3,7 %) betekent. De aan de bron geïnde bedrijfsvoorheffing nam met 3,8 % toe, hetzij een groei die licht hoger ligt dan die van de loonsom (+3,0 %).

De voorafbetalingen haalden 9 336,5 miljoen EUR in 2012, wat een lichte afname inhoudt van 43,1 miljoen EUR (-0,5 %) ten opzichte van 2011. De evolutie van de voorafbetalingen is beter dan die van de ondernemingsresultaten: de jongste ramingen gaan uit van een afname met 12,4 % voor het geheel van de bedrijfsresultaten en de financiële resultaten van de ondernemingen.

De via kohieren geïnde belastingen worden in 2012 gekenmerkt door een minder negatief saldo ten opzichte van 2011: -1 403,2 miljoen EUR in 2012 in plaats van -3 735,9 miljoen EUR in 2011. De via kohieren geïnde vennootschapsbelasting bedroeg 3 788,4 miljoen EUR in 2012, tegen 1 435,7 miljoen EUR in 2011. Deze sterke toename (+2 352,7 miljoen EUR) is te verklaren door

en 2012 par rapport à 2011 du fait de la mise en place d'une nouvelle application pour l'enrôlement de l'impôt des sociétés. D'autre part, le report des versements anticipés de l'année 2010 vers les rôles de cet exercice d'imposition a aussi poussé à la hausse le résultat des rôles sociétés perçus en 2012. Les rôles de l'impôt des personnes physiques se chiffrent à -5 410,9 millions EUR en 2012 contre -5 319,1 millions EUR en 2011.

Par ailleurs, les autres impôts perçus par l'Administration des Contributions directes, augmentent globalement en 2012 de 67,8 millions EUR.

Les droits de douanes s'établissent en 2012 à 2 088,1 millions EUR, en légère diminution de 9,8 millions EUR par rapport à 2011 (-0,5 %).

Les droits d'accises augmentent de 309,6 millions EUR (+4,3 %) en 2012 pour s'établir à 7 501,5 millions EUR. Cette augmentation s'explique par des recettes d'accises sur le tabac particulièrement basses en 2011 suite à un changement dans le système de paiement de ces droits. De plus, la progression a été confortée par les augmentations de taux d'accises sur le tabac entrées en vigueur en 2012. C'est d'ailleurs les recettes d'accises sur les tabacs qui progressent le plus à un an d'écart (+21,2 %) tandis que les recettes d'accises sur les produits énergétiques et d'électricité ont diminué (-1,1 %).

Les recettes de TVA et "taxes diverses" se montent en 2012 à 28 762 millions EUR, soit une augmentation de 1 024,6 millions EUR (+3,7 %). En TVA sensu stricto, en 2012 les recettes ont augmenté de 649,7 millions EUR (+2,5 %). La TVA a été nettement moins dynamique sur le dernier trimestre de l'année du fait de la dégradation de la conjoncture. Par ailleurs, les "droits et taxes divers" ont fortement progressé de 374,9 millions EUR (+24,1 %) et se montent à 1 930,4 millions EUR en 2012. Cette forte progression s'explique par l'entrée en vigueur de différentes mesures fiscales concernant ce poste: hausse de la taxe sur les opérations de bourse, prélèvement anticipé sur l'épargne à long terme, taxe sur les opérations de crédit et contribution spéciale du Crédit professionnel.

Les droits d'enregistrement sont pratiquement stables à un an d'écart (-3 millions EUR, soit -0,1 %) pour s'établir à 3 863 millions EUR en 2012. Ceux-ci ont été affectés par le retournement du marché immobilier au cours de l'année 2012. Les droits d'enregistrement régionaux sont également pratiquement stables à un an d'écart (+2,6 millions EUR, soit +0,1 %). Parmi ceux-ci les droits d'enregistrement sur mutations immobilières diminuent de 1,1 % en 2012. Les droits divers se montent en 2012 à 1 004,1 millions EUR, en progression de 104,5 millions EUR (+11,6 %) par rapport à 2011.

enerzijds een sneller inkohieringsritme in 2012 ten opzichte van 2011, ingevolge de ontwikkeling van een nieuwe toepassing voor de inkohiering van de vennootschapsbelasting; anderzijds heeft de verschuiving van de voorafbetalingen van het jaar 2010 naar de kohieren van dat aanslagjaar eveneens geleid tot de stijging van de resultaten van de in 2012 geïnde kohieren vennootschapsbelasting. De kohieren personenbelasting bedroegen in 2012 -5 410,9 miljoen EUR, tegen -5 319,1 miljoen EUR in 2011.

Verder stegen de andere door de administratie van de Directe Belastingen geïnde belastingen samen met 67,8 miljoen EUR in 2012.

De douanerechten bedroegen 2 088,1 miljoen EUR in 2012, een lichte daling met 9,8 miljoen EUR in vergelijking met 2011 (-0,5 %).

De accijnzen stegen met 309,6 miljoen EUR (+4,3 %) en komen in 2012 uit op 7 501,5 miljoen EUR. Deze toename kan toegeschreven worden aan bijzonder lage accijnsontvangsten op tabak in 2011 ingevolge de wijziging van het betalingsstelsel van deze accijnzen. Bovendien werd de stijging versterkt door de verhogingen van de accijnstarieven op tabak die in 2012 in werking zijn getreden. Het zijn dan ook de accijnzen op tabak die ten opzichte van 2011 de grootste ontvangstenstijging kennen (+21,2 %), de accijnsontvangsten op energieproducten en elektriciteit daalden daarentegen (-1,1 %).

In 2012 bedroegen de ontvangsten inzake btw en "diverse taken", 28 762 miljoen EUR, wat een toename met 1 024,6 miljoen EUR (+3,7 %) inhoudt. Inzake btw in enge zin stegen de ontvangsten in 2012 met 649,7 miljoen EUR (+2,5 %). Omwille van de conjunctuurverslechtering evolueerde de btw in het laatste kwartaal van het jaar duidelijk minder dynamisch. Verder stegen de "diverse rechten en taken" in 2012 fors, ze klommen met 374,9 miljoen EUR (+24,1 %) tot 1 930,4 miljoen EUR. De sterke toename is toe te schrijven aan de inwerkingtreding van verschillende fiscale maatregelen met betrekking tot deze post: verhoging van de taks op de beursverrichtingen, voorafname op het langetermijnsparen, taks op de kredietverrichtingen en bijzondere bijdrage van het Beroepskrediet.

De registratierechten bleven nagenoeg stabiel ten opzichte van 2011 (-3 miljoen EUR, hetzij -0,1 %) en bedragen 3 863 miljoen EUR in 2012. Zij werden getroffen door de inzinking van de vastgoedmarkt in 2012. De gewestelijke registratierechten bleven eveneens nagenoeg onveranderd ten opzichte van 2011 (+2,6 miljoen EUR, hetzij +0,1 %). Hierbij daalden de registratierechten op overdrachten van onroerende goederen met 1,1 % in 2012. De diverse rechten haalden in 2012 1 004,1 miljoen EUR, hetzij 104,5 miljoen EUR meer (+11,6 %) dan in 2011.

Les droits de succession se montent à 2 251,3 millions EUR en 2012 (+192,9 millions EUR, soit +9,4 % par rapport à 2011).

Les recettes non fiscales de 2012 ont augmenté de 77,4 % et s'élèvent à 11 547,6 millions EUR. Sur ce montant, 43,6 millions EUR sont cédés par le pouvoir fédéral.

2. L'écart par rapport au point de départ du budget 2013 initial

Lors de l'établissement du budget initial 2013, les recettes de l'année 2012 n'étaient évidemment pas connues. Les recettes probables avaient pour l'essentiel été estimées en septembre, sur base des réalisations des sept ou des huit premiers mois de l'année 2012.

Les recettes réalisées en 2012 sont comparées avec l'estimation des recettes probables qui a servi de point de départ pour le budget 2013 initial. Les recettes fiscales de 2012 se situent 356,7 millions EUR en dessous de ces recettes fiscales probables. Le tableau suivant détaille les réalisations et les recettes probables 2012.

De successierechten bedroegen 2 251,3 miljoen EUR (+192,9 miljoen EUR in 2012 of +9,4 % ten opzichte van 2011).

De niet-fiscale ontvangsten van 2012 stegen met 77,4 % en bedroegen 11 547,6 miljoen EUR. Daarvan wordt door de federale overheid 43,6 miljoen EUR afgedragen.

2. Verschil ten opzichte van het uitgangspunt van de initiële begroting 2013

Bij de opmaak van de initiële begroting 2013 waren de ontvangsten van het jaar 2012 uiteraard nog niet bekend. De vermoedelijke ontvangsten waren in september grotendeels geraamd op basis van de verwezenlijkingen van de eerste zeven of acht maanden van het jaar 2012.

De in 2012 verwezenlijkte ontvangsten worden vergeleken met de geraamde vermoedelijke ontvangsten waarop de initiële begroting 2013 werd gebaseerd. De fiscale ontvangsten van 2012 liggen 356,7 miljoen EUR lager dan de vermoedelijke fiscale ontvangsten. De verwezenlijkingen en de vermoedelijke ontvangsten van 2012 worden in volgende tabel gedetailleerd.

RECETTES TOTALES (en millions EUR)	2012 Recettes probables — 2012 Vermoedelijke ontvangsten	2012 Réalisations — Verwezen- lijkingen	Ecart millions EUR — Verschil miljoen EUR	TOTALE ONTVANGSTEN (in miljoen EUR)
<i>Contributions directes</i>				<i>Directe belastingen</i>
Taxe de circulation	563,9	559,9	- 4,0	<i>Verkeersbelasting</i>
Taxe de mise en circulation	163,9	161,4	- 2,5	<i>Belasting op inverterstelling</i>
Eurovignette	68,2	66,2	- 2,0	<i>Eurovignet</i>
Taxe compensatoire des accises	0,4	0,4	0,0	<i>Accijnscompenserende belasting</i>
Taxe sur les jeux et paris	42,1	44,3	2,2	<i>Belasting op spelen en weddenschappen</i>
et les appareils automatiques	40,6	37,3	- 3,3	<i>en automatische ontspanningstoestellen</i>
Précompte immobilier	51,1	51,8	0,7	<i>Onroerende voorheffing</i>
Précompte mobilier	3 787,8	3 547,8	- 240,1	<i>Roerende voorheffing</i>
soit : Pr.M. dividendes	1 732,5	1 554,0	- 178,4	<i>w.o. : RV dividenden</i>
: Pr.M. autres	2 079,4	2 001,7	- 77,6	<i>: RV andere</i>
: Rôles	- 59,6	- 57,6	1,9	<i>: Kohieren</i>
: Prélèvement Etat de résidence	35,6	49,6	14,1	<i>: Woonstaathetfing</i>
Cotisation sur les hauts revenus du patrimoine	134,0	49,2	- 84,8	<i>Bijdrage op hoge vermogensinkomens</i>
Impôt sur les participations de salariés	8,8	7,5	- 1,3	<i>Belasting werknemersparticipaties</i>
Versements anticipés	9 215,3	9 336,5	121,2	<i>Voorafbetalingen</i>
Rôles	-1 588,9	-1 403,2	185,7	<i>Kohieren</i>
soit : Rôles sociétés	3 746,7	3 788,4	41,8	<i>w.o. : Kohieren vennootschappen</i>
: Rôles personnes physiques	-5 574,0	-5 410,9	163,0	<i>: Kohieren natuurlijke personen</i>
: Rôles INR	238,4	219,3	- 19,2	<i>: Kohieren BNI</i>
Précompte professionnel	41 082,4	41 095,1	12,7	<i>Bedrijfsvoorheffing</i>
soit : Source	40 762,3	40 772,6	10,3	<i>w.o. : Bronheffing</i>
: Rôles	320,1	322,5	2,4	<i>: Kohieren</i>
Divers	360,9	342,3	- 18,6	<i>Andere</i>
Total Contributions directes	53 930,7	53 896,5	- 34,2	Totaal Directe Belastingen
Douanes	2 141,1	2 088,1	- 53,0	<i>Douane</i>
Accises et divers	7 640,4	7 501,5	- 138,9	<i>Accijnzen en diversen</i>
Total Douanes et Accises	9 781,5	9 589,6	- 191,9	Totaal Douane en Accijnzen
TVA	28 885,2	28 762,0	- 123,2	<i>Btw</i>
soit : TVA pure	26 989,8	26 831,6	- 158,2	<i>w.o. : zuivere btw</i>
: droits et taxes "divers"	1 895,4	1 930,4	34,9	<i>: "diverse" rechten en taksen</i>
Droits d'enregistrement	3 945,6	3 863,0	- 82,6	<i>Registratierechten</i>
soit : droits d'enregistrement régionaux	3 854,2	3 775,1	- 79,1	<i>w.o. : gewestelijke registratierechten</i>
: droits d'enregistrement non régionalisés	91,4	87,9	- 3,5	<i>: niet-geregionaliseerde registratierechten</i>
Divers et amendes	998,5	1 004,1	5,6	<i>Diversen en boetes</i>
soit : amendes régionalisées	11,0	11,0	0,0	<i>w.o. : geregionaliseerde boetes</i>
: amendes non régionalisées et droits divers	987,5	993,2	5,6	<i>: niet-geregionaliseerde boetes en diverse rechten</i>
Total TVA, Enregistrement et divers	33 829,3	33 629,1	- 200,2	Totaal Btw, Registratie en diversen
Droits de succession	2 181,7	2 251,3	69,6	<i>Successierechten</i>
TOTAL DES RECETTES FISCALES	99 723,2	99 366,5	- 356,7	TOTAAL FISCALE ONTVANGSTEN
RECETTES NON FISCALES				<i>NIET-FISCALE ONTVANGSTEN</i>
Recettes non fiscales courantes	6 537,5	6 461,8	- 75,6	<i>Lopende niet-fiscale ontvangsten</i>
Recettes non fiscales de capital	3 479,8	5 085,8	1 606,0	<i>Niet-fiscale kapitaalontvangsten</i>
TOTAL DES RECETTES NON FISCALES	10 017,3	11 547,6	1 530,3	TOTALE NIET-FISCALE ONTVANGSTEN
TOTAL	109 740,5	110 914,1	1 173,6	TOTAAL

Les recettes perçues par l'Administration des Contributions directes s'établissent comme indiqué ci-dessus à 53 896,5 millions EUR en 2012. L'estimation des recettes probables (53 930,7 millions EUR) est donc quasiment atteinte (-34,2 millions EUR).

Les réalisations d'impôts indirects sont aussi inférieures aux recettes probables, et ce à concurrence de 392,1 millions EUR. En impôts indirects, les moins-values se situent dans presque tous les postes de recettes à l'exception du poste "divers et amendes" pour lequel l'objectif est légèrement dépassé (+5,6 millions EUR). Les principales moins-values se situent en TVA (-123,2 millions EUR) et en accises (-138,9 millions EUR). Les droits de douane livrent une moins-value de 53 millions EUR et les droits d'enregistrement de 82,6 millions EUR. Globalement, ces moins-values s'expliquent par une conjoncture en fin d'année plus décevante que ce qui était prévu dans les scénarios conjoncturels disponibles au moment des estimations des recettes probables.

Enfin, les réalisations en ce qui concerne les droits de succession sont supérieurs aux recettes probables (+69,6 millions EUR).

Zoals hierboven vermeld, bedragen de door de administratie van de Directe Belastingen geïnde ontvangsten 53 896,5 miljoen EUR in 2012. De raming van de vermoedelijke ontvangsten (53 930,7 miljoen EUR) wordt bijgevolg nagenoeg bereikt (-34,2 miljoen EUR).

Ook wat de indirecte belastingen betreft, liggen de verwezenlijkingen lager dan de vermoedelijke ontvangsten (-392,1 miljoen EUR). Bij de indirecte laten zowat alle posten minderontvangsten optekenen, op de rubriek "diverse en boeten" na, waar de doelstelling licht overschreden wordt (+5,6 miljoen EUR). De voornaamste minderontvangsten situeren zich bij de btw (-123,2 miljoen EUR) en bij de accijnzen (-138,9 miljoen EUR). Er wordt een minderontvangst van 53 miljoen EUR geboekt bij de douanerechten en van 82,6 miljoen EUR bij de registratierechten. Globaal gezien zijn deze minderontvangsten te verklaren door de slechtere conjunctuur op het einde van het jaar dan voorzien in de conjunctuurscenario's die beschikbaar waren op het moment van de raming van de vermoedelijke ontvangsten.

Wat de successierechten betreft, zijn de verwezenlijkingen ten slotte hoger dan de vermoedelijke ontvangsten (+69,6 miljoen EUR).

Section 2

Les recettes de 2013

§ 1. Méthode d'estimation

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

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

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

Depuis le contrôle budgétaire de mars 2012, l'estimation macroéconomique intègre les droits d'enregistrement sur les mutations immobilières. De plus, l'équation concernant l'impôt des sociétés avait été adaptée.

Pour les autres postes des recettes totales, la prévision est faite par les administrations fédérales. L'étape préliminaire consiste à décomposer les recettes fiscales courantes de l'année précédente (les recettes réalisées de 2012) pour retrouver les catégories d'impôt qui font l'objet d'une estimation macroéconomique.

Afdeling 2

De ontvangsten van 2013

§ 1. Ramingsmethode

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

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

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

Sinds de begrotingscontrole van maart 2012 houdt de macro-economische raming rekening met de registratierechten op de onroerende overdrachten. Daarnaast werd de vergelijking met betrekking tot de vennootschapsbelasting aangepast.

De prognoses voor de overige posten van de totale ontvangsten worden opgesteld door de federale administraties. De voorbereidende stap bestaat er in de lopende fiscale ontvangsten van het voorafgaande jaar (de verwezenlijkte ontvangsten van 2012) op te delen om de belastingcategorieën af te zonderen die het voorwerp uitmaken van een macro-economische raming.

Recettes fiscales courantes totales 2012 (en millions EUR)		Totale lopende fiscale ontvangsten 2012 (in miljoen EUR)	
Catégories d'impôt Recettes réalisées			Belastingcategorieën Verwezenlijkte ontvangsten
I. Impôts estimés par la méthode macro-économique			I. Belastingen geraamd via de macro-economische methode
- Impôt des personnes physiques		37 309,1	- Personenbelasting
- Impôt des sociétés		12 161,8	- Vennootschapsbelasting
- TVA pure		26 831,6	- Zuivere btw
- Accises et divers		7 501,5	- Accijnzen en diversen
- Droits d'enregistrement régionaux		3 053,9	- Gewestelijke registratierechten
Sous-total		86 857,9	Subtotaal
II. Impôts estimés hors méthode macro-économique			II. Belastingen geraamd buiten de macro-economische methode
- Contributions directes		4 425,5	- Directe belastingen
- Droits de douanes		2 088,1	- Douanerechten
- Taxes diverses (TVA)		1 930,4	- Diverse taksen (btw)
- Droits de succession		2 251,3	- Successierechten
- Droits d'enregistrement non régionalisés		809,1	- Niet-geregionaliseerde registratierechten
- Divers et amendes		1 004,1	- Diversen en boetes
Sous-total		12 508,6	Subtotaal
Total général		93 366,5	Algemeen totaal

Les hypothèses macroéconomiques retenues pour l'estimation des impôts estimés par la méthode macroéconomique proviennent du Budget économique de février 2013, approuvé par l'Institut des Comptes nationaux. Celui-ci prévoit pour 2013 une évolution du PIB de +0,2 % en volume et de +1,8 % en prix. L'inflation est de 1 % pour l'indice général des prix à la consommation et de 1,1 % lorsqu'elle est mesurée par l'indice santé.

Sur base de la méthode exposée ci-dessus, les recettes de 2013 sont estimées comme détaillé au tableau III ci-après.

Voor de belastingen geraamd volgens de macro-economische methode zijn de macro-economische hypothesen afkomstig uit de door het Instituut voor de Nationale Rekeningen goedgekeurde economische begroting van februari 2013. Voor 2013 stelt de economische begroting voor het bbp een toename in volume van +0,2 % in het vooruitzicht en een toename van de prijzen met +1,8 %. De inflatie komt op 1 % voor het algemeen indexcijfer van de consumptieprijzen en op 1,1 % gemeten via de gezondheidsindex.

De ontvangsten voor 2013 werden op basis van de hierboven uiteengezette methode geraamd. Ze worden gedetailleerd in tabel III hieronder.

§ 2. Tableaux

Figurent ci-après les tableaux suivants:

Tableau I:	Facteurs techniques devant corriger les recettes de 2012 et 2013.
Tableau II:	Incidence complémentaire en 2013 des mesures fiscales.
Tableau III:	Estimation macroéconomique des recettes fiscales courantes totales.
Tableau IV:	Recettes de tiers et recettes attribuées, réalisations 2011, 2012 et prévisions 2013 réparties selon l'impôt.
Tableaux V:	Recettes de tiers et recettes attribuées, réalisations 2011, 2012 et prévisions 2013 réparties selon le bénéficiaire.
Tableaux VI:	Recettes détaillées pour 2011, 2012 et 2013.

§ 2. Tabellen

Hierna vindt u de volgende tabellen:

Tabel I:	Technische factoren in verband met de correctie van de ontvangsten van 2012 en 2013.
Tabel II:	Aanvullende weerslag in 2013 van de fiscale maatregelen.
Tabel III:	Macro-economische raming van de totale lopende fiscale ontvangsten.
Tabel IV:	Ontvangsten voor derden en andere toegewezen ontvangsten, verwezenlijkingen 2011, 2012 en vooruitzichten 2013, opgesplitst volgens de belasting.
Tabellen V:	Ontvangsten voor derden en andere toegewezen ontvangsten, verwezenlijkingen 2011, 2012 en vooruitzichten 2013, opgesplitst volgens de begunstigde.
Tabellen VI:	Gedetailleerde ontvangsten voor 2011, 2012 en 2013.

TABLEAU I

Facteurs techniques devant corriger les recettes
de 2012 et 2013

(en millions EUR)

TABEL I

Technische factoren die de ontvangsten
van 2012 en 2013 corrigeren

(in miljoen EUR)

<u>Année 2012</u>			<u>Jaar 2012</u>
Modification du rythme d'enrôlement de l'Isoc en 2012 (rôles Isoc)		-778,9	Wijziging van het inkoheringsritme van de Ven.B. in 2012 (kohieren Ven.B.)
Externalisation second pilier de pension, non récurrent (VA sociétés)		-21,0	Externalisering tweede pensioenpijler, niet recurrent (VA vennootschappen)
Accélération supplémentaire de l'enrôlement en 2012(rôles IPP)		+304,0	Bijkomende versnelling van de inkohering in 2012 (kohieren PB)
Prise en compte de la part des rôles à l'échéance dans l'année de l'exercice d'imposition (rôles IPP)		-546,8	Verrekening van het deel van de kohieren dat tijdens het aanslagjaar betaald wordt (kohieren PB)
Accises versées par le Luxembourg dans le cadre de l'accord UEBL (accises)		-70,1	Accijnzen doorgestort door het Groothertogdom Luxemburg in het kader van de BLEU-akkoorden (accijnzen)
TOTAL		-1 112,7	TOTAAL
<u>Année 2013</u>			<u>Jaar 2013</u>
B-post : recettes fiscales supplémentaire, non récurrent (VA sociétés)		+17,6	B-post: bijkomende belastingontvangsten, niet recurrent (VA vennootschappen)
Précompte professionnel		+276,8	Bedrijfsvoorheffing
Remboursement des cautions TVA à l'importation		-337,0	Terugbetaling van btw-borgtochten bij invoer
Prise en compte du flux de cautions TVA à l'importation dans l'année		-44,1	Verrekening van de stroom van btw-borgtochten bij invoer gedurende het jaar
Accises versées par le Luxembourg dans le cadre de l'accord UEBL		+80,6	Accijnzen doorgestort door het Groothertogdom Luxemburg in het kader van de BLEU-akkoorden
TOTAL		-6,1	TOTAAL

TABEL II
Incidence complémentaire des mesures fiscales
(en millions EUR)

2013	IPP				I.Soc			Autres			Total		2013
	VA	Pr.p	Rôles	VA	Rôles	Pr M	TVA pure	Accises	Divers				
	Natuurlijke personen			Vennootschappen			Andere			Totaal			
	Voorafbetalingen	Bedrijfs-voorheffing	Kohieren	Voorafbetalingen	Kohieren	RV	zuivere btw	Accijnzen	Diversen				
Mesures antérieures	- 98,3	- 783,1	- 195,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	- 1 076,7	Eerdere maatregelen	
Indexation - antérieurs			- 85,7								- 85,7	Eerdere Indexering	
Indexation de l'année	- 98,3	- 783,1									- 881,4	Indexering van het jaar	
Déduction pour habitation unique			- 49,3								- 49,3	Aftek enige woning	
Augmentation déd. Chèque service			- 7,8								- 7,8	Verhoging aftek dienstcheques	
AIP: augmentation du Pr. P. sur les allocations de chômage temporaire			- 23,5								- 23,5	IPA: verhoging bedrijfsvoorheffing uitkeringen tijdelijke werkloosheid	
Croissance des dépenses fiscales			- 29,0								- 29,0	Groei van de fiscale uitgaven	
Mesures: conclave budgétaire novembre 2011 et accord de gouvernement	0,0	0,0	401,8	207,0	58,3	0,0	65,9	0,0	28,9	761,9	Maatregelen: begrotingsconclaf november 2011 en regeerakkoord		
Lutte contre la fraude et application correcte de la législation			97,2	38,9	58,3		38,9		3,9	237,2	Strijd tegen de fraude en correcte toepassing van de wetgeving		
Notifications notaires: application aux déclarations de succession			43,0				27,0			70,0	Notariële kennisgevingen: toepassing op aangiften van nalatenschap		
Taxation des plus-values à l'impôt des sociétés				30,0						30,0	Onderwerping aan de vennootschapsbelasting van meerwaarden		
Intérêts notionnels: étalement de la déduction pour le stock du passé				100,0						100,0	Notionele intresten, spreiding aftek van de in het verleden opgebouwde voorraad		
Réforme de la fiscalité des revenus mobiliers									22,0	22,0	Hervorming van de fiscaliteit van de roerende inkomsten		
Conversion des titres au porteur: taxation à 1 % en 2012 et 2 % en 2013									3,0	3,0	Omzetting van effecten aan toonder: taks van 1 % in 2012 en van 2 % in 2013		
Suppression et diminution des réductions d'impôts pour économies d'énergie			206,2							206,2	Afschaffing en beperking van de belastingverminderingen voor energiebesparingen		
Uniformisation et transformation des déductions fiscales en réductions d'impôt			55,4							55,4	Uniformering en omzetting van de fiscale afrekten in belastingverminderingen		
Thin cap				38,1						38,1	Thin cap		
Mesures: conclave budgétaire mars 2012	0,0	0,0	0,0	- 19,4	0,0	0,0	2,4	11,6	- 263,6	- 269,0	Maatregelen: begrotingsconclaf maart 2012		
Activation de réserves du Crédit professionnel en 2012 (non récurrent)									- 90,0	- 90,0	Activering in 2012 van reserves van het Beroepskrediet (eenmalig)		
Bpost: recette fiscale en 2012 non récurrente				- 19,4						- 19,4	Bpost: eenmalige fiscale ontvangst in 2012		
Augmentation des accises tabac							2,4	11,6			14,0	Verhoging accijnzen op tabak	
Restructuration des amendes TVA									12,5	12,5	Herstructurering van de btw-boetes		
Perception avancée du prélèvement anticipatif sur les assurances-vie et sur l'épargne pension (non récurrent)									- 199,9	- 199,9	Vervroegde inning van de anticipatieve heffing op levensverzekeringen en pensioensparen (eenmalig)		
Idem, perte TVA divers (taxe épargne à long terme)									- 10,0	- 10,0	Idem, verlies btw diversen (belasting op langetermijnsparen)		
Augmentation de la taxe sur les opérations de bourse									18,8	18,8	Verhoging van de taks op de beursverrichtingen		
Augmentation des droits de greffe									5,0	5,0	Verhoging griffierechten		
SICAV: taxe sur les plus-values (art. 19 bis)									pm	0,0	Beveks: belasting op meerwaarden (art. 19bis)		

TABEL II
Aanvullende weerslag van de fiscale maatregelen
(in miljoen EUR)
(vervolg)

TABLEAU II
Incidence complémentaire des mesures fiscales
(en millions EUR)
(suite)

	2013		IPP				I.Soc			Autres			2013	
			VA	Pr.p	Rôles	VA	Rôles	Pr M	TVA pure	Accises	Divers	Total		
			Natuurlijke personen		Vennootschappen				Andere		Totaal			
	Voorbetalingen	Bedrijfs-voorheffing	Kohieren	Voorbetalingen	Kohieren	RV	zuivere btw	Accijnzen	Diversen					
Mesures plan relance juillet 2012	0,0	-12,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-12,3	Maatregelen: relance plan juli 2012	
		- 40,0										- 40,0	Lineaire verhoging van 75 % tot 80 % van de vrijstelling onderzoeker	
		40,0										40,0	Doeltreffendere controle op de vrijstelling onderzoeker	
		31,0										31,0	Werkbonus: overgang naar een lineaire vermindering	
		- 6,0										- 6,0	Gelegenheidsarbeiders: overgang naar een specifiek tarief van 33 %	
		- 30,0										- 30,0	Stijging van 5,7 % tot 8,95 % van het tarief van de IPA-bonus	
		- 7,3										- 7,3	Werkbonus ambtenaren	
	0,0	52,0	25,5	215,4	62,3	97,1	68,3	131,4	97,1	1 560,4	Maatregelen: begrotingsconclaat november 2012			
				- 43,6	62,3				342,6	361,3	Uniforme roerende voorheffing op 25 %			
									4,5	4,5	Residentieële vastgoedbevaks op 15 %			
									17,0	81,1	98,1	Verhoging accijnzen op tabak		
									11,1	52,7	63,8	Verhoging accijnzen op alcohol		
									- 2,4	- 2,4	- 2,4	Afschaffing van de milieutaksen		
				164,2						164,2	164,2	Aanpassing van het tarief van de aftrek voor risicokapitaal		
				94,8						94,8	94,8	Belasting op meewwaarden op aandelen van grote ondernemingen		
		52,0						139,2	139,2	139,2	139,2	Verhoging van 1,1 % tot 2 % van de belasting op levensverzekeringspremies		
											52,0	Verhoging (van 20 % tot 26,75 %) van het tarief van de bedrijfsvoorheffing op bijkomende uitkeringen voor tijdelijke werkloosheid		
	ANPR scanners									5,3	5,3	ANPR-scanners		
	Datamining		3,3		2,0		17,6			22,9	22,9	Datamining		
	Majorations d'impôts plus efficaces		1,5		1,5					3,0	3,0	Doeltreffendere belastingverhogingen		
Notion de fraude fiscale grave		4,2		2,6		22,6			29,4	29,4	Begrip "ernstige fiscale fraude"			
	Lutte contre la fraude dans le commerce des métaux précieux		19,4		19,4				38,8	38,8	Strijd tegen de fraude in de sector van de handel in edele metalen			
	Lutte contre la fraude à l'identité par de fausses preuves d'identité							2,0	2,0	2,0	Strijd tegen de identiteitsfraude via valse identiteitsbewijzen			
	Prêts citoyens							- 4,5	- 4,5	- 4,5	Volksleningen			
	Régularisation fiscale							488,0	488,0	488,0	Fiscale regularisatie			
Mesures: conclave budgétaire avril 2013	0,0	0,0		0,0	0,0	24,1	90,0	85,1	41,3	364,4	Maatregelen: begrotingsconclaat april 2013			
Augmentation des accises sur le tabac									41,3	50,0	Verhoging accijnzen op tabak			
Circulaire TVA biens d'investissement									115,1	115,1	BTW circulaire bedrijfsmiddelen			

TABEL II
Incidence complémentaire des mesures fiscales
(en millions EUR)
(suite)

2013	IPP				ISoc			Autres			Total		2013
	VA	Pr.p	Rôles		VA	Rôles		TVA pure	Accises	Divers			
	Natuurlijke personen				Vennootschappen			Andere			Totaal		
	Voorafbetalingen	Bedrijfs- voorheffing	Kohieren		Voorafbetalingen	Kohieren		RV	zuivere btw	Accijnzen		Diversen	
Relèvement du choix d'enregistrement sur l'emphytéose et le droit de superficie						-5,8					54,4	48,6	Optrekken van het registratierecht op erfpacht en opstalvergoedingen
Augmentation du droit fixe général (à partir du 1/7/2013)											15,7	15,7	Verhoging algemeen vast recht (vanaf 1/7/2013)
Harmonisation entre les revenus définitivement taxés et la base de calcul de la déduction des intérêts notionnels						30,0						30,0	Harmonisatie tussen definitief belaste inkomsten en berekeningsbasis notionele interestafrek
Boni de liquidation liés au renforcement du capital propre: mesure anti-abus de droit								80,0				80,0	Liquidatiebonus verbonden met een versterking van het kapitaal: anti-misbruikbepaling
Nouveau capital pour les PME: mesure anti-abus de droit								10,0				10,0	Nieuw kapitaal KMO's: anti-misbruikbepaling
Renonciation à la perception du précompte mobilier sur les dividendes attribués à des fonds de pensions non-résidents: mesure anti-abus										15,0		15,0	Verzaking van roerende voorheffing op dividenden toegekend aan buitenlandse pensioenfondsen, anti-misbruikbepaling
Tuteurs pour les mineurs étrangers non accompagnés: adaptation de l'exonération fiscale						- 0,1						- 0,1	Voogden niet begeleide minderjarige vreemdelingen: aanpassing van de fiscale vrijstelling
Total général	- 98,3	- 743,4	234,9		427,1	83,8	152,3	260,4	184,3	827,5	1 328,7	Algemeen totaal	
Total général par impôt	- 606,8				663,2			260,4	184,3	827,5	1 328,7	Algemeen totaal per belasting	

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

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

	2011 Réalizations — Verwezen- lijkingen	2012 Réalizations — Verwezen- lijkingen	2013 Recettes prévues — Verwachte ontvangsten	
1. Impôt des personnes physiques				1. Personenbelasting
<i>Variables explicatives</i>				<i>Verklarende variabelen</i>
Revenu global	202 608,0	209 419,0	214 121,0	Globaal inkomen
Croissance du revenu global	4,17 %	3,36 %	2,25 %	Groei van het globaal inkomen
Croissance des recettes, hors mesures et glissements			3,77 %	Groei van de ontvangsten, excl. maatregelen en verschuivingen
<i>Mesures et glissements</i>				<i>Maatregelen en verschuivingen</i>
Incidences complémentaires des mesures			-606,8	Bijkomende weerslag maatregelen
Glissements et facteurs divers "t-1"			-242,8	Verschuivingen en diverse factoren "t-1"
Glissements et facteurs divers "t"			276,8	Verschuivingen en diverse factoren "t"
Recettes d'IPP	35 994,0	37 309,1	38 134,9	Ontvangsten PB
<i>Croissance prévue des recettes</i>		3,65 %	2,21 %	<i>Verwachte groei van de ontvangsten</i>
2. Impôt des sociétés				2. Vennootschapsbelasting
<i>Variables explicatives</i>				<i>Verklarende variabelen</i>
Revenu primaire des sociétés	25 462,0	22 307,0	23 097,0	Primair inkomen van de vennootschappen
Taux de croissance	6,02 %	-12,39 %	3,54 %	Groeivoet
Profitabilité	0,142	0,124	0,126	Winstgevendheid
Taux de croissance	1,4 %	-13,0 %	2,0 %	Groeivoet
Croissance des recettes à législation constante			2,1 %	Groei van de ontvangsten bij ongewijzigde wetgeving
<i>Mesures et glissements</i>				<i>Maatregelen en verschuivingen</i>
Incidences complémentaires des mesures			663,2	Bijkomende weerslag maatregelen
Glissements et facteurs divers "t-1"			-799,9	Verschuivingen en diverse factoren "t-1"
Glissements et facteurs divers "t"			17,6	Verschuivingen en diverse factoren "t"
Recettes d'I.Soc	9 961,4	12 161,8	12 276,6	Ontvangsten VenB
<i>Croissance prévue des recettes</i>	6,83 %	22,09 %	0,94 %	<i>Verwachte groei van de ontvangsten</i>
3. TVA				3. Btw
<i>Variables explicatives</i>				<i>Verklarende variabelen</i>
Base macro-économique	235 920,0	240 538,0	243 646,0	Macro-economische grondslag
Exportations année "t" et 1er trimestre "t"+1"	391 748,0	398 361,0	405 547,0	Uitvoer jaar "t" en eerste kwartaal "t+1"
Exportations du 4ème trim. "t-1" au 3ème trimestre "t"	309 372,0	316 419,0	320 266,0	Uitvoer 4e kwartaal "t-1" tot 3e kwartaal "t"
<i>Idem, taux de croissance</i>				<i>Idem, groeivoet</i>
Base macro-économique	2,92 %	1,96 %	1,29 %	Macro-economische grondslag
Exportations année "t" et 1er trimestre "t"+1"	8,07 %	1,69 %	1,80 %	Uitvoer jaar "t" en eerste kwartaal "t+1"
Exportations du 4ème trim. "t-1" au 3ème trimestre "t"	12,52 %	2,28 %	1,22 %	Uitvoer 4e kwartaal "t-1" tot 3e kwartaal "t"
<i>Croissance des recettes, hors mesures et glissements</i>			1,67 %	<i>Groei van de ontvangsten, excl. maatregelen en verschuivingen</i>
<i>Mesures et glissements</i>				<i>Maatregelen en verschuivingen</i>
Incidences complémentaires des mesures			260,4	Bijkomende weerslag maatregelen
Glissements et facteurs divers "t-1"				Verschuivingen en diverse factoren "t-1"
Glissements et facteurs divers "t"			-381,0	Verschuivingen en diverse factoren "t"
Recettes de TVA	26 181,9	26 831,6	27 160,3	Ontvangsten btw
<i>Croissance prévue des recettes</i>		2,48 %	1,22 %	<i>Verwachte groei van de ontvangsten</i>
4. Accises				4. Accijnzen
<i>Variables explicatives</i>				<i>Verklarende variabelen</i>

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

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

	2011 Réalisations — Verwezen- lijkingen	2012 Réalisations — Verwezen- lijkingen	2013 Recettes prévues — Verwachte ontvangsten	
Prix du diesel	1,441	1,532	1,471	Dieselprijs
Idem, taux de croissance	19,8%	6,4%	-4,0%	Idem, groeivoet
Consommation privée à prix constants	0,2 %	-0,7 %	0,3 %	Gezinsconsumptie tegen constante prijzen
<i>Croissance des recettes, hors mesures et glissements</i>			1,02 %	<i>Groei van de ontvangsten, excl. maatregelen en verschuivingen</i>
<i>Mesures et glissements</i>				<i>Maatregelen en verschuivingen</i>
Incidences complémentaires des mesures			184,3	Bijkomende weerslag maatregelen
Glissements et facteurs divers "t-1"			-70,1	Verschuivingen en diverse factoren "t-1"
Glissements et facteurs divers "t"			80,6	Verschuivingen en diverse factoren "t"
Recettes d'accises	7 191,9	7 501,5	7 771,8	Ontvangsten accijnzen
<i>Croissance prévue des recettes</i>		4,30 %	3,60 %	<i>Verwachte groei van de ontvangsten</i>
5. Droits d'enregistrement (droits de vente)				5. Registratierechten (verkooprechten)
<i>Variables explicatives</i>				<i>Verklarende variabelen</i>
PIB	369,8	376,8	384,3	Bbp
Valeur actualisée nette des incitants fiscaux	0,18	0,20	0,21	Netto geactualiseerde waarde van de fiscale stimuli
Taux hypothécaires (t-1)	3,82	3,69	3,69	Hypothecaire intrestvoeten (t-1)
Taux d'emploi (t-1)	63,50	64,00	63,90	Werkgelegenheidsgraad (t-1)
<i>Croissance des recettes, hors mesures et glissements</i>			2,18 %	<i>Groei van de ontvangsten, excl. maatregelen en verschuivingen</i>
Recettes des droits d'enregistrements	3 088,0	3 053,9	3 120,4	Ontvangsten registratierechten
<i>Croissance prévue des recettes</i>		-1,11 %	2,18 %	<i>Verwachte groei van de ontvangsten</i>

TABLEAU IV
Recettes de tiers et recettes attribuées

Réalisations 2011, réalisations 2012, prévisions 2013
Répartition selon l'impôt
(en millions EUR)

TABEL IV
Ontvangsten voor derden en toegewezen ontvangsten

Verwezenlijkingen 2011, verwezenlijkingen 2012, vooruitzichten 2013
Verdeling volgens belasting
(in miljoen EUR)

	2011 Réalisations – Verwezen- lijkingen	2012 Réalisations – Verwezen- lijkingen	2013 Recettes prévues – Verwachte ontvangsten	
CONTRIBUTIONS DIRECTES	23 924,0	22 545,4	22 701,9	DIRECTE BELASTINGEN
précompte immobilier	49,5	51,8	53,1	onroerende voorheffing
jeux et paris	40,7	44,3	46,6	spelen en weddenschappen
appareils de divertissement	37,8	37,3	37,9	ontspanningstoestellen
taxe de circulation	544,1	559,9	575,2	verkeersbelasting
taxe de mise en circulation	151,8	161,4	171,2	belasting op de inverkeerstelling
eurovignette	64,4	66,2	70,1	eurovignet
précompte mobilier	482,5	532,2	653,2	roerende voorheffing
rôles IPP (stock options)	92,0	109,9	121,1	kohieren PB (stock options)
impôt sur les participations des travailleurs	6,4	3,8	3,8	belasting op de werknemersparticipaties
divers (amendes fiscales)	7,6	6,4	6,4	diversen (fiscale boetes)
précompte professionnel	21 617,6	20 388,3	20 473,1	bedrijfsvoorheffing
précompte professionnel (MEVA)	316,0	108,4	0,5	bedrijfsvoorheffing (MMA)
rôles IPP (effet retour)	120,3	123,2	123,9	kohieren PB (terugverdieneffect)
rôles I.Soc (effet retour)	53,1	52,8	52,4	kohieren VenB (terugverdieneffect)
rôles INR (effet retour)	0,4	0,4	0,4	kohieren BNI (terugverdieneffect)
rôles IPP (titrisation)	9,4	4,5	0,0	kohieren PB (effectisering)
rôles I.Soc (titrisation)	3,9	1,5	0,0	kohieren VenB (effectisering)
rôles INR (titrisation)	0,2	0,2	0,0	kohieren BNI (effectisering)
amendes CD (titrisation)	0,1	0,0	0,0	boetes DB (effectisering)
titrisation PR.P.	7,7	4,7	4,6	effectisering BV
titrisation PR.M.	7,8	0,1	0,2	effectisering RV
divers (C.S.S.S.)	226,9	201,5	219,0	andere (B.B.S.Z.)
divers (Maribel social)	83,7	86,4	89,2	andere (Sociale Maribel)
DOUANES	2 097,9	2 088,1	2 104,8	DOUANE
ACCISES	981,5	1 023,7	1 030,6	ACCIJNZEN
accises sur le tabac	798,9	842,2	850,6	accijnzen op tabak
accises sur les produits énergétiques	52,6	51,5	50,0	accijnzen op energieproducten
taxe d'ouverture	0,0	0,0	0,0	openingstaks
cotisation d'emballage	130,0	130,0	130,0	verpakkingsheffing
TVA	26 159,5	26 800,4	27 160,3	BTW
DROITS ET TAXES "DIVERS"	14,6	14,8	14,6	"DIVERSE" RECHTEN EN TAKSEN

TABLEAU IV
Recettes de tiers et recettes attribuées

Réalisations 2011, réalisations 2012, prévisions 2013
Répartition selon l'impôt
(en millions EUR)
(suite)

TABEL IV
Ontvangsten voor derden en toegewezen ontvangsten

Verwezenlijkingen 2011, verwezenlijkingen 2012, vooruitzichten 2013
Verdeling volgens belasting
(in miljoen EUR)
(vervolg)

	2011 Réalisations — Verwezen- lijkingen	2012 Réalisations — Verwezen- lijkingen	2013 Recettes prévues — Verwachte ontvangsten	
ENREGISTREMENT ET DIVERS	3 902,0	3 798,9	4 152,4	REGISTRATIERECHTEN EN DIVERSEN
droits d'enregistrement	3 088,0	3 053,9	3 120,4	registratierechten
droits d'enregistrement sur la constitution d'hypothèque	250,6	247,9	266,8	registratierechten op hypotheekvestiging
droits de donation	370,1	396,5	450,1	schenkingsrechten
droits de partage	63,7	76,8	88,9	rechten op verdeling
amendes de condamnation	113,7	12,9	215,3	boetes van veroordelingen
divers (amendes fiscales)	15,9	11,0	11,0	diversen (fiscale boetes)
RECETTES FISCALES COURANTES	57 079,5	56 271,3	57 164,6	LOPENDE FISCALE ONTVANGSTEN
RECETTES FISCALES DE CAPITAL	2 058,4	2 251,3	2 522,9	FISCALE KAPITAALONTVANGSTEN
RECETTES FISCALES	59 137,9	58 522,6	59 687,6	FISCALE ONTVANGSTEN
Intérêts de retard et moratoires sur les impôts régionaux transférés aux Régions	27,2	21,8	22,5	Nalatigheidsintresten en moratoriumintresten op naar de Gewesten overgedragen gewestelijke belastingen
Intérêts de retard afférents à la titrisation	22,1	21,8	18,1	Nalatigheidsintresten effectivering
RECETTES NON FISCALES	49,3	43,6	40,6	NIET-FISCALE ONTVANGSTEN
TOTAL	59 187,3	58 566,2	59 728,2	TOTAAL

TABLEAU V a
Recettes de tiers et recettes attribuées

Réalisations 2011, réalisations 2012, prévisions 2013
Répartition selon le bénéficiaire
(en millions EUR)

TABEL V a
Ontvangsten voor derden en toegewezen ontvangsten

Verwezenlijkingen 2011, verwezenlijkingen 2012, vooruitzichten 2013
Verdeling volgens de begunstigde overheid
(in miljoen EUR)

	2011 Réalisations — 2011 Verwezen- lijkingen	2012 Réalisations — 2012 Verwezen- lijkingen	2013 Recettes prévues — 2013 Verwachte ontvangsten	
UNION EUROPÉENNE				EUROPESE UNIE
droits de douane	2 097,9	2 088,1	2 104,8	douanerechten
TVA	447,1	509,2	507,2	btw
TOTAL UNION EUROPÉENNE	2 545,0	2 597,3	2 612,0	TOTAAL EUROPESE UNIE
RÉGIONS				GEWESTEN
a) impôts régionaux	6 742,8	6 964,7	7 420,6	a) gewestelijke belastingen:
directs :				directe:
- précompte immobilier	49,5	51,8	53,1	- onroerende voorheffing
- jeux et paris	40,7	44,3	46,6	- spelen en weddenschappen
- appareils de divertissement	37,8	37,3	37,9	- ontspanningstoestellen
- taxe de circulation	544,1	559,9	575,2	- verkeersbelasting
- taxe de mise en circulation	151,8	161,4	171,2	- belasting op de inverkeerstelling
- eurovignette	64,4	66,2	70,1	- eurovignet
- amendes fiscales (contributions directes)	7,6	6,4	6,4	- fiscale boeten (directe belastingen)
indirects :				indirecte:
- taxe d'ouverture	0,0	0,0	0,0	- openingstaks
- droits d'enregistrement	3 088,0	3 053,9	3 120,4	- registratierechten
- droits d'enregistrement sur la constitution d'hypothèque	250,6	247,9	266,8	- registratierechten op hypotheekvestiging
- droits de donation	370,1	396,5	450,1	- schenkingsrechten
- droits de partage	63,7	76,8	88,9	- rechten op verdeling
- amendes fiscales (enregistrement, successions)	15,9	11,0	11,0	- fiscale boeten (registratie, successie)
- droits de succession	2 058,4	2 251,3	2 522,9	- successierechten
b) part attribuée IPP	10 584,1	10 948,7	11 064,3	b) toegewezen gedeelte PB
c) recettes non fiscales				c) niet-fiscale ontvangsten
- intérêts de retard et moratoires	27,2	21,8	22,5	- nalatigheidsinteressen en moratoriuminteressen op
sur les impôts régionaux transférés aux Régions				aan de Gewesten overgedragen belastingen
TOTAL RÉGIONS	17 354,0	17 935,2	18 507,4	TOTAAL GEWESTEN
COMMUNAUTÉS				GEMEENSCHAPPEN
parts attribuées				toegewezen gedeelten
- IPP	7 090,4	7 325,8	7 352,2	- PB
- TVA	14 237,1	14 778,0	14 893,1	- btw
TOTAL COMMUNAUTES	21 327,5	22 103,7	22 245,3	TOTAAL GEMEENSCHAPPEN

TABLEAU V b
Recettes de tiers et recettes attribuées

Réalisations 2011, réalisations 2012, prévisions 2013
Répartition selon le bénéficiaire
(en millions EUR)

TABEL V b
Ontvangsten voor derden en toegewezen ontvangsten

Verwezenlijkingen 2011, verwezenlijkingen 2012, vooruitzichten 2013
Verdeling volgens de begunstigde overheid
(in miljoen EUR)

	2011 Réalisations — 2011 Verwezen- lijkingen	2012 Réalisations — 2012 Verwezen- lijkingen	2013 Recettes prévues — 2013 Verwachte ontvangsten	
SÉCURITÉ SOCIALE				SOCIALE ZEKERHEID
Salariés	12 995,3	11 429,8	11 666,1	Loontrekkenden
ONSS-Gestion globale				RSZ-Globaal Beheer
Précompte mobilier	434,3	478,9	587,8	Roerende voorheffing
Rôles IPP - stocks options	88,1	105,2	115,9	Kohieren PB - stock options
Rôles IPP - effet retour	119,1	122,0	122,7	Kohieren PB - terugverdieneffect
Rôles sociétés - effet retour	52,6	52,3	51,9	Kohieren VenB - terugverdieneffect
Rôles INR - effet retour	0,4	0,4	0,4	Kohieren BNI - terugverdieneffect
Impôt sur les participations des travailleurs	6,4	3,8	3,8	Belasting op werknemersparticipaties
Accises sur le tabac	58,6	61,8	62,4	Accijnzen op tabak
TVA pure	8 542,3	8 559,3	8 566,4	Zuivere btw
Précompte professionnel	3 637,1	1 970,2	2 056,5	Bedrijfsvoorheffing
ONEm-Gestion Globale				RVA-Globaal Beheer
TVA pure	5,4	5,4	6,5	Zuivere btw
ONEm-hors Gestion Globale				RVA-buiten Globaal Beheer
TVA pure	50,9	70,4	91,7	Zuivere btw
Précompte professionnel				Bedrijfsvoorheffing
Indépendants	1 167,6	950,9	950,2	Zelfstandigen
INASTI-Gestion globale				RSVZ-Globaal Beheer
Précompte mobilier	48,3	53,2	65,3	Roerende voorheffing
Rôles IPP - stocks options	3,9	4,6	5,1	Kohieren PB - stock options
Rôles IPP - effet retour	1,1	1,2	1,2	Kohieren PB - terugverdieneffect
Rôles sociétés - effet retour	0,5	0,5	0,5	Kohieren vennootschappen - terugverdieneffect
Rôles INR - effet retour	0,0		0,0	Kohieren BNI - terugverdieneffect
Accises sur le tabac	14,7	15,4	15,6	Accijnzen op tabak
TVA pure	790,4	729,3	859,7	Zuivere btw
Précompte professionnel	306,0	143,7	0,0	Bedrijfsvoorheffing
Taxe annuelle sur les opérations d'assurances	2,7	2,9	2,8	Jaarlijkse taks op de verzekeringsverrichtingen
Salariés-indépendants (à partir de 2008)	2 612,5	2 719,8	2 790,7	Loontrekkenden - zelfstandigen (vanaf 2008)
INAMI				RIZIV
Accises sur le tabac	725,6	765,0	772,6	Accijnzen op tabak
Cotisation d'emballage	130,0	130,0	130,0	Verpakkingsheffing
TVA pure	1 757,0	1 824,8	1 888,1	Zuivere btw
Autres secteurs	261,5	255,4	277,6	Overige sectoren
ONSSAPL Administrations provinciales et locales - TVA pure	144,1	140,3	155,9	RSZPPO provinciale en plaatselijke overheidsdiensten - Zuivere btw
Fonds des pensions de la police intégrée - TVA pure	107,4	110,1	111,7	Pensioensfonds geïntegreerde politie - Zuivere btw
Amiante - TVA pure	10,0	5,0	10,0	Asbestfonds - Zuivere btw
TOTAL SÉCURITÉ SOCIALE: financement alternatif	17 037,0	15 355,9	15 684,7	TOTAAL SOCIALE ZEKERHEID: alternatieve financiering

TABLEAU V b
Recettes de tiers et recettes attribuées

Réalisations 2011, réalisations 2012, prévisions 2013
Répartition selon le bénéficiaire
(en millions EUR)
(suite)

TABEL V b
Ontvangsten voor derden en toegewezen ontvangsten

Verwezenlijkingen 2011, verwezenlijkingen 2012, vooruitzichten 2013
Verdeling volgens de begunstigde overheid
(in miljoen EUR)
(vervolg)

	2011 Réalisations — 2011 Verwezen- lijkingen	2012 Réalisations — 2012 Verwezen- lijkingen	2013 Recettes prévues — 2013 Verwachte ontvangsten	
Divers	310,6	287,9	308,2	Andere
C.S.S.S.	226,9	201,5	219,0	B.B.S.Z.
Maribel Social	83,7	86,4	89,2	Sociale Maribel
TOTAL SÉCURITÉ SOCIALE	17 347,6	15 643,8	15 992,9	TOTAAL SOCIALE ZEKERHEID
DIVERS				DIVERSEN
Fonds d'attribution aux zones de police dans le cadre de la sécurité routière	109,2	10,0	213,5	Toewijzingsfonds politiezones in het kader van de verkeersveiligheid
Fonds d'attribution destiné au financement des allocations mazout et gaz	316,0	108,4	0,5	Toewijzingsfonds financiering stookolie- en gastoelagen
Fonds MEVA				MMA-fonds
Fonds d'attribution destiné à assurer le financement de la CREG				Toewijzingsfonds ter financiering van de CREG
- TVA	11,6	11,6	11,6	- btw
- droits d'accises	52,6	51,5	50,0	- accijnzen
- impôt des sociétés				- vennootschapsbelasting
Fonds d'attribution en vue de payer la dotation à la Caisse des calamités	11,9	11,9	11,9	Toewijzingsfonds voor de betaling van de dotatie aan het Rampenfonds
APETRA	35,9	39,5	43,9	APETRA
Titrisation (capital-contributions directes)	13,6	6,3	0,0	Effectisering (kapitaal - directe belastingen)
rôles IPP (titrisation)	9,4	4,5	0,0	kohieren PB (effectisering)
rôles I.Soc (titrisation)	3,9	1,5	0,0	kohieren VenB (effectisering)
rôles INR (titrisation)	0,2	0,2	0,0	kohieren BNI (effectisering)
amendes CD (titrisation)	0,1	0,0	0,0	boetes DB (effectisering)
TVA (titrisation)	20,3	17,6	14,5	btw (effectisering)
Titrisation PR.P.	7,7	4,7	4,6	Effectisering BV
Titrisation PR.M.	7,8	0,1	0,2	Effectisering RV
Amendes TVA	4,4	2,8	1,8	Boetes btw
Recettes non fiscales (intérêts titrisation TVA)	13,6	13,6	12,4	Niet-fiscale ontvangsten (intresten effectisering btw)
Recettes non fiscales (intérêts titrisation CD)	8,5	8,1	5,7	Niet-fiscale ontvangsten (intresten effectisering DB)
TOTAL DIVERS	613,2	286,1	370,6	TOTAAL DIVERSEN
TOTAL	59 187,3	58 566,2	59 728,2	TOTAAL

TABLEAU VI a
Recettes totales
(en millions EUR et en %) (suite)TABLEAU VI a
Totale ontvangsten
(in miljoen EUR en in %) (vervolg)

	2011 Réalizations - 2011 Verwezen- lijkingen	2012 Réalizations - 2012 Verwezen- lijkingen	Ecart millions EUR - Verschil miljoen EUR 2012-2011	Croissance à un an - Jaarlijkse stijging	2013 Recettes prévues - 2013 Verwachte ontvangsten	Ecart millions EUR - Verschil miljoen EUR 2013-2012	Croissance à un an des recettes prévues - Jaarlijkse stijging verwachte ontvangsten 2013/2012	Totaal Douane en Accijnzen
Total Douanes et Accises	9 289,8	9 589,6	299,8	3,23%	9 876,6	287,0	2,99%	
TVA	27 737,4	28 762,0	1 024,6	3,69%	28 998,2	236,2	0,82%	Btw
soit : TVA pure	26 181,9	26 831,6	649,7	2,48%	27 160,3	328,6	1,22%	w.o. : zuivere btw
: droits et taxes "divers"	1 555,5	1 930,4	374,9	24,10%	1 837,9	- 92,4	-4,79%	: "diverse" rechten en taksen
Droits d'enregistrement	3 866,0	3 863,0	- 3,0	-0,08%	4 086,4	223,4	5,78%	Registratierechten
soit : droits d'enregistrement régionaux	3 772,5	3 775,1	2,6	0,07%	3 926,1	151,0	4,00%	w.o. : gewestelijke registratierechten
: droits d'enregistrement non régionalisés	93,5	87,9	- 5,6	-6,02%	160,3	72,3	82,28%	: niet-geregionaliseerde registratierechten
Divers et amendes	899,6	1 004,1	104,5	11,61%	1 042,1	38,0	3,79%	Diversen en boetes
soit : amendes régionalisées	15,9	11,0	- 5,0	-31,11%	11,0	0,0	0,00%	w.o. : geregionaliseerde boetes
: amendes non régionalisées et droits divers	883,7	993,2	109,4	12,38%	1 031,2	38,0	3,83%	: niet-geregionaliseerde boetes en diverse rechten
Total TVA, Enregistrement et divers	32 503,0	33 629,1	1 126,1	3,46%	34 126,7	497,6	1,48%	Totaal Btw, Registratie en diversen
Droits de succession	2 058,4	2 251,3	192,9	9,37%	2 522,9	271,6	12,06%	Successierechten
Régularisation fiscale					488,0			Fiscale regularisatie
TOTAL DES RECETTES FISCALES	93 597,2	99 366,5	5 769,3	6,16%	102 522,3	3 155,8	3,18%	TOTAAL FISCALE ONTVANGSTEN
RECETTES NON FISCALES								NIET-FISCALE ONTVANGSTEN
Recettes non fiscales courantes	5 940,7	6 461,8	521,1	8,77%	5 884,2	- 577,6	-8,94%	Lopende niet-fiscale ontvangsten
Recettes non fiscales de capital	566,9	5 085,8	4 518,9	797,19%	1 243,3	-3 842,5	-75,55%	Niet-fiscale kapitaalontvangsten
TOTAL DES RECETTES NON FISCALES	6 507,6	11 547,6	5 040,0	77,45%	7 127,5	-4 420,1	-38,28%	TOTAAL NIET-FISCALE ONTVANGSTEN
TOTAL	100 104,8	110 914,1	10 809,3	10,80%	109 649,9	-1 264,2	-1,14%	TOTAAL

TABEL VI b
Ontvangsten voor derden en toegewezen ontvangsten
(in miljoen EUR en in %)

TABEAU VI b
Recettes de tiers attribuées
(en millions EUR et en %)

	2011 Réalizations — 2011 Verwezen- lijkingen	2012 Réalizations — 2012 Verwezen- lijkingen	Ecart millions EUR — Verschil miljoen EUR 2012-2011	Croissance à un an des recettes prévues — Jaarlijkse stijging verwachte ontvangsten 2012-2011	2013 Recettes prévues — 2013 Verwachte ontvangsten	Ecart millions EUR — Verschil miljoen EUR 2013-2012	Croissance à un an des recettes prévues — Jaarlijkse stijging verwachte ontvangsten 2013/2012	
Contributions directes								Directe belastingen
Taxe de circulation	544,1	559,9	15,8	2,91%	575,2	15,3	2,73%	Verkeersbelasting
Taxe de mise en circulation	151,8	161,4	9,7	6,36%	171,2	9,7	6,03%	Belasting op inverterstelling
Eurovignette	64,4	66,2	1,8	2,79%	70,1	3,9	5,92%	Eurovignet
Prélèvement compensatoire d'accises								Accijnscompenserende belasting
Taxe sur les jeux et paris	40,7	44,3	3,6	8,79%	46,6	2,3	5,21%	Belasting op spelen en weddenschappen
et les appareils automatiques	378	373	-0,5	-1,39%	379	0,6	1,72%	en automatische ontspanningstoestellen
Précompte immobilier	49,5	51,8	2,3	4,55%	53,1	1,3	2,55%	Onroerende voorheffing
Précompte mobilier	490,3	532,2	41,9	8,55%	653,4	121,2	22,77%	Roerende voorheffing
Impôt sur les participations de salariés	6,4	3,8	-2,6	-41,29%	3,8	0,0	0,00%	Belasting werknemersparticipatie
Verséments anticipés								Vooruitbetalingen
Rôles	279,3	292,6	13,3	4,75%	297,8	5,1	1,76%	Kohieren
soit : Rôles sociétés	570	54,4	-2,7	-4,65%	52,4	-2,0		w.o. : Kohieren vennootschappen
: Rôles personnes physiques	221,7	237,7	16,0	7,20%	245,0	7,3	3,07%	: Kohieren natuurlijke personen
: Rôles INR	0,6	0,6	0,0	-5,50%	0,4	-0,2		: Kohieren BNI
Précompte professionnel	21 941,3	20 501,4	-1 439,8	-6,56%	20 478,2	-23,3	-0,11%	Bedrijfsvoorheffing
soit : Source	21 933,6	20 496,7	-1 436,9	-6,55%	20 473,6	-23,1	-0,11%	w.o. : Bronheffing
: Rôles (titrisation)	7,7	4,7	-3,0	-38,42%	4,6	-0,2		: Kohieren (effectisering)
Divers	318,3	294,3	-23,9	-7,52%	314,6	20,3	6,89%	Diversen
Total Contributions directes	23 924,0	22 545,4	-1 378,7	-5,76%	22 701,9	156,5	0,69%	Totaal Directe Belastingen
Douanes	2 097,9	2 088,1	-9,8	-0,47%	2 104,8	16,7	0,80%	Douane
Accises et divers	981,5	1 023,7	42,2	4,30%	1 030,6	7,0	0,68%	Accijnzen en diversen
Total Douanes et Accises	3 079,4	3 111,8	32,4	1,05%	3 135,4	23,7	0,76%	Totaal Douane en Accijnzen
TVA	26 174,1	26 815,2	641,1	2,45%	27 174,9	359,7	1,34%	Btw
soit : TVA pure	26 159,5	26 800,4	640,9	2,45%	27 160,3	359,8	1,34%	w.o. : zuivere btw
: droits et taxes "divers"	14,6	14,8	0,2	1,42%	14,6	-0,1	-0,87%	: "diverse" rechten en taksen
Droits d'enregistrement régionaux	3 772,5	3 775,1	2,6	0,07%	3 926,1	151,0	4,00%	Gewestelijke registratierechten

TABEL VI b
Ontvangsten voor derden en toegewezen ontvangsten
(in miljoen EUR en in %)
(vervolg)

TABLEAU VI b
Recettes de tiers attribuées
(en millions EUR et en %)
(suite)

	2011 Réalizations — 2011 Verwezen- lijkingen	2012 Réalizations — 2012 Verwezen- lijkingen	Ecart millions EUR — Verschil miljoen EUR 2012-2011	Croissance à un an des recettes prévues — Jaarlijkse stijging verwachte ontvangsten 2012-2011	2013 Recettes prévues — 2013 Verwachte ontvangsten	Ecart millions EUR — Verschil miljoen EUR 2013-2012	Croissance à un an des recettes prévues — Jaarlijkse stijging verwachte ontvangsten 2013/2012	
Divers et amendes soit : amendes régionalisées : amendes non régionalisées et droits divers	129,6 15,9 113,7	23,8 11,0 12,9	- 105,8 - 5,0 - 100,8	-81,62% -31,11% -88,69%	226,3 11,0 215,3	202,5 0,0 202,5	850,16% 0,00% 1575,24%	Diversen en boetes w.o. : geregionaliseerde boetes : niet-geregionaliseerde boetes en diverse rechten
Total TVA, Enregistrement et divers	30 076,1	30 614,1	538,0	1,79%	31 327,3	713,2	2,33%	Totaal Btw, Registratie en diversen
Droits de succession	2 058,4	2 251,3	192,9	9,37%	2 522,9	271,6	12,06%	Successierechten
Régularisation fiscale								Fiscale regularisatie
TOTAL DES RECETTES FISCALES	59 137,9	58 522,6	- 615,4	-1,04%	59 687,6	1 165,0	1,99%	TOTAAL FISCALE ONTVANGSTEN
RECETTES NON FISCALES								NIET-FISCALE ONTVANGSTEN
Recettes non fiscales courantes	49,3	43,6	- 5,8	-11,67%	40,6	- 3,0	-6,77%	Lopende niet-fiscale ontvangsten
Recettes non fiscales de capital								Niet-fiscale kapitaalontvangsten
TOTAL DES RECETTES NON FISCALES	49,3	43,6	- 5,8	-11,67%	40,6	- 3,0	-6,77%	TOTALE NIET-FISCALE ONTVANGSTEN
TOTAL	59 187,3	58 566,2	- 621,1	-1,05%	59 728,2	1 162,0	1,98%	TOTAAL

TABLEAU VI c
Recettes Voies et Moyens
(en millions EUR et en %)

TABEL VI c
Middelenontvangsten
(in miljoen EUR en in %)

	2011 Réalizations — 2011 Verwezen- lijkingen	2012 Réalizations — 2012 Verwezen- lijkingen	Ecart millions EUR — Verschil miljoen EUR 2012-2011	Croissance à un an des recettes prévues — Jaarlijkse stijging verwachte ontvangsten 2012/2011	2013 Recettes prévues — 2013 Verwachte ontvangsten	Ecart millions EUR — Verschil miljoen EUR 2013-2012	Croissance à un an des recettes prévues — Jaarlijkse stijging verwachte ontvangsten 2013/2012	
RECETTES FISCALES COURANTES								LOPENDE FISCALE ONTVANGSTEN
Contributions directes								Directe belastingen
Taxe de circulation								Verkeersbelasting
Taxe de mise en circulation								Belasting op de inkeerstelling
Eurovignette								Eurovignet
Prélèvement compensatoire d'accises	0,4	0,4	0,0		0,4	0,0		Accijnscompenserende belasting
Taxe sur les jeux et paris								Belasting op spelen en weddenschappen
et les appareils automatiques								en automatische ontspanningsbestellen
Précompte immobilier								Onroerende voorheffing
Précompte mobilier	2 726,7	3 015,5	288,9	10,59%	3 700,9	685,4	22,73%	Roerende voorheffing
Colisation sur les hauts revenus du patrimoine		49,2			20,0	- 29,2	-59,37%	Bijdrage op hoge inkomens uit vermogen
Impôt sur les participations de salariés	6,4	3,8	- 2,6	-41,29%	3,8	0,0	0,00%	Belasting werknemersparticipatie
Versements anticipés	9 379,6	9 336,5	- 43,1	-0,46%	9 698,3	361,8	3,88%	Voorafbetalingen
Rôles	-4 015,3	-1 695,9	2 319,4	-57,76%	-2 047,8	- 351,9	20,75%	Kohieren
soit : Rôles sociétés	1 378,7	3 734,0	2 355,4	170,84%	3 252,9	- 481,1	-12,89%	w.o. : Kohieren vennootschappen
: Rôles personnes physiques	-5 540,8	-5 648,6	- 107,8	1,95%	-5 556,9	91,7	-1,62%	: Kohieren natuurlijke personen
: Rôles INR	146,9	218,7	71,8	48,89%	256,2	37,5	17,16%	: Kohieren BNI
Précompte professionnel	17 691,3	20 593,6	2 902,3	16,41%	21 380,7	787,1	3,82%	Bedrijfsvoorheffing
soit : Source	17 365,3	20 275,9	2 910,6	16,76%	21 043,9	768,0	3,79%	w.o. : Bronheffing
: Rôles (titrisation)	326,1	317,7	- 8,3	-2,56%	336,8	19,1	6,01%	: Kohieren (effectisering)
Divers	32,7	47,9	15,2	46,54%	49,9	2,0	4,22%	Diversen
Total Contributions directes	25 821,9	31 351,1	5 529,2	21,41%	32 806,3	1 455,1	4,64%	Totaal Directe Belastingen
Douanes								Douane
Accises et divers	6 210,4	6 477,8	267,4	4,31%	6 741,1	263,3	4,07%	Accijnzen en diversen
Total Douanes et Accises	6 210,4	6 477,8	267,4	4,31%	6 741,1	263,3	4,07%	Totaal Douane en Accijnzen

TABLEAU VI c
Recettes Voies et Moyens
(en millions EUR et en %)
(suite)

TABEL VI c
Middelenontvangsten
(in miljoen EUR en in %)
(vervolg)

	2011 Réalisations — 2011 Verwezen- lijkingen	2012 Réalisations — 2012 Verwezen- lijkingen	Ecart millions EUR — Verschil miljoen EUR 2012-2011	Croissance à un an des recettes prévues — Jaarlijkse stijging verwachte ontvangsten 2012/2011	2013 Recettes prévues — 2013 Verwachte ontvangsten	Ecart millions EUR — Verschil miljoen EUR 2013-2012	Croissance à un an des recettes prévues — Jaarlijkse stijging verwachte ontvangsten 2013/2012	
TVA	1 563,3	1 946,8	383,4	24,53%	1 823,3	- 123,5	-6,34%	Btw
soit : TVA pure	22,4	31,2	8,8	39,02%	0,0	- 31,2		w.o. : zuivere btw
: droits et taxes "divers"	1 540,9	1 915,6	374,7	24,32%	1 823,3	- 92,3	-4,82%	: "diverse" rechten en taksen
Droits d'enregistrement	93,5	879	- 5,6	-6,02%	160,3	72,3	82,28%	Registratierechten
Divers et amendes	770,1	980,3	210,2	27,30%	815,9	- 164,4	-16,77%	Diversen en boetes
Total TVA, Enregistrement et divers	2 427,0	3 015,0	588,0	24,23%	2 799,4	- 215,6	-7,15%	Totaal Btw, registratie en diversen
Droits de succession								
TOTAL DES RECETTES FISCALES	34 459,2	40 843,9	6 384,7	18,53%	42 834,8	1 990,9	4,87%	TOTALE FISCALE ONTVANGSTEN
RECETTES NON FISCALES								NIET-FISCALE ONTVANGSTEN
Recettes non fiscales courantes	5 891,4	6 418,2	526,8	8,94%	5 843,6	- 574,6	-8,95%	Lopende niet-fiscale ontvangsten
Recettes non fiscales de capital	566,9	5 085,8	4 518,9	797,19%	1 243,3	-3 842,5	-75,55%	Niet-fiscale kapitaalontvangsten
TOTAL DES RECETTES NON FISCALES	6 458,3	11 504,0	5 045,8	78,13%	7 086,9	-4 417,1	-38,40%	TOTALE NIET-FISCALE ONTVANGSTEN
TOTAL	40 917,5	52 348,0	11 430,4	27,94%	49 921,7	-2 426,3	-4,63%	TOTAAL

§ 3. Comparaison des recettes 2012 et 2013

A. Les recettes totales

Il s'avère, à la lecture du tableau VI a, que les recettes totales prévues pour 2013 sont estimées à 109 649,9 millions EUR. Par comparaison aux recettes de 2012, cela représente une diminution de 1 264,2 millions EUR, soit -1,1 %.

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

a) Les recettes fiscales

L'estimation des recettes fiscales courantes pour 2013 est influencée par l'incidence de diverses mesures fiscales prises lors du conclave budgétaire d'avril 2013 pour un total de +364,4 millions EUR tandis que d'autres mesures prises antérieurement auront encore un effet du point de vue budgétaire sur les recettes de 2013 à concurrence de +964,3 millions EUR. Au total, les mesures fiscales ont une incidence à concurrence de 1 328,7 millions EUR sur les prévisions des recettes de 2013.

Comme il a été dit plus haut, les recettes fiscales courantes sont estimées pour la majeure partie à l'aide de la méthode macroéconomique. Pour 2013, le montant des recettes fiscales totales prévues s'élève à 102 522,3 millions EUR, ce qui représente une progression de 3 155,8 millions EUR, soit +3,2 %.

Contributions directes

Les recettes perçues par l'Administration des Contributions directes ont été estimées à 55 508,1 millions EUR pour 2013. Elles augmenteraient donc de 1 611,6 millions EUR (+3 %) par rapport aux recettes de 2012.

Le produit de la taxe de circulation s'élèverait à 575,2 millions EUR, en progression de 15,3 millions EUR (+2,7 %) tandis que celui de la taxe de mise en circulation se monterait à 171,2 millions EUR (+6 %).

Le précompte mobilier atteindrait 4 354,3 millions EUR (+22,7 %). Le précompte mobilier perçu sur dividendes progresserait de 407,4 millions EUR (+26,2 %). Le précompte mobilier sur intérêts augmenterait de 399,2 millions EUR (+19,9 %). Par ailleurs, les remboursements nets de précompte mobilier perçu par rôles se monteraient à -57,6 millions EUR, soit le même montant qu'en 2012. L'importante progression prévue du précompte mobilier résulte principalement de l'uniformisation à 25 % du taux du précompte mobilier décidée

§ 3. Vergelijking van de ontvangsten 2012 en 2013

A. De totale ontvangsten

Zoals weergegeven in tabel VI a, worden de totale ontvangsten voor 2013 geraamd op 109 649,9 miljoen EUR. In vergelijking met de ontvangsten van 2012 is dat een daling van 1 264,2 miljoen EUR, of -1,1 %.

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

a) De fiscale ontvangsten

De geraamde lopende fiscale ontvangsten voor 2013 worden ten belope van een totaal bedrag van +364,4 miljoen EUR beïnvloed door de weerslag van diverse fiscale maatregelen die bij het begrotingsconclaaf van april 2013 werden genomen, terwijl andere eerder genomen maatregelen vanuit begrotingsoogpunt nog een impact van zowat +964,3 miljoen EUR hebben op de ontvangsten van 2013. In totaal beïnvloeden de fiscale maatregelen de raming van de ontvangsten van 2013 voor zowat 1 328,7 miljoen EUR.

Zoals hierboven reeds werd aangegeven, worden de lopende fiscale ontvangsten voor het grootste deel geraamd aan de hand van de macro-economische methode. Voor 2013 bedragen de verwachte totale fiscale ontvangsten 102 522,3 miljoen EUR, wat een toename met 3 155,8 miljoen EUR of +3,2 % vertegenwoordigt.

Directe belastingen

De door de administratie van de Directe Belastingen te innen ontvangsten werden voor 2013 geraamd op 55 508,1 miljoen EUR. Ze zouden dus aangroeien met 1 611,6 miljoen EUR (+3 %) in vergelijking met de ontvangsten van 2012.

De opbrengst van de verkeersbelasting zou 575,2 miljoen EUR bedragen, wat een stijging is van 15,3 miljoen EUR (+2,7 %), terwijl de belasting op de inverkeerstelling 171,2 miljoen EUR zou opbrengen (+6 %).

De roerende voorheffing zou 4 354,3 miljoen EUR (+22,7 %) opleveren. De roerende voorheffing op dividendden zou met 407,4 miljoen EUR (+26,2 %) stijgen. De roerende voorheffing op intresten zou een verhoging kennen van 399,2 miljoen EUR (+19,9 %). Daarnaast zouden de netto-terugbetalingen van de bij kohier geïnde roerende voorheffing -57,6 miljoen EUR bedragen, hetzelfde bedrag als in 2012. De verwachte sterke toename van de roerende voorheffing resulteert vooral uit de beslissing genomen op het begrotingsconclaaf

lors du conclave budgétaire de novembre 2012 et des mesures décidées lors du conclave budgétaire de mars 2013 sur les boni de liquidation.

Le précompte professionnel perçu à la source a été estimé à 41 517,5 millions EUR (+744,9 millions EUR, soit +1,8 %). L'évolution prévue est impactée par la faible croissance salariale prévue en 2013 (+1,7 %). Le précompte professionnel perçu par rôles a été estimé à 341,4 millions EUR (+18,9 millions EUR soit +5,9 %).

Les versements anticipés atteindraient 9 698,3 millions EUR en 2013, soit une augmentation de 361,8 millions EUR ou +3,9 % par rapport à 2012. Cette évolution est meilleure que celle constatée en 2012 (-0,5 %). Cela s'explique par l'évolution prévue des revenus primaires des sociétés qui devrait s'améliorer en 2013 (+3,5 %) par rapport à celle constatée en 2012 (-12,4 %). De plus, les mesures fiscales auront une incidence complémentaire à concurrence de +427,1 millions EUR sur les versements anticipés des entreprises.

Les recettes résultant des enrôlements à charge des sociétés atteindraient 3 305,3 millions EUR, soit une baisse de 483,1 millions EUR par rapport à 2012. Cette diminution est principalement due au fait que les recettes relatives aux enrôlements des sociétés étaient très élevées en 2012 étant donné l'accélération de l'enrôlement constatée cette année-là.

Par ailleurs, le résultat des enrôlements à charge des personnes physiques s'élèverait à -5 311,9 millions EUR. Par rapport à 2012 dont le résultat s'élevait à -5 410,9 millions EUR, les remboursements seraient donc 99 millions EUR plus bas.

Droits de douane

La recette s'élèverait à 2 104,8 millions EUR, soit 16,7 millions EUR (+0,8 %) de plus qu'en 2012. Elle sera intégralement cédée à l'Union européenne. Le remboursement de 25 % au titre des frais de perception figure en recettes non fiscales.

Accises et divers

Les droits d'accises et droits divers atteindraient 7 771,8 millions EUR, soit 270,3 millions EUR (+3,6 %) de plus que les recettes 2012. Cette progression s'explique entre autres par les incidences des mesures fiscales (+184,3 millions EUR), en ce compris la mesure décidée lors du conclave budgétaire concernant l'augmentation des droits d'accises sur le tabac. De plus, cette progres-

van november 2012 om de tarieven van de roerende voorheffing op 25 % gelijk te schakelen en uit de maatregelen inzake de liquidatieboni zoals genomen op het begrotingsconclaaf van maart 2013.

De aan de bron geïnde bedrijfsvoorheffing werd geraamd op 41 517,5 miljoen EUR (+744,9 miljoen EUR of +1,8 %). De verwachte evolutie wordt beïnvloed door de voor 2013 voorziene zwakke toename van de loonsom (+1,7 %). De kohieren bedrijfsvoorheffing werden geraamd op 341,4 miljoen EUR (+18,9 miljoen EUR of +5,9 %).

De voorafbetalingen zouden in 2013 op 9 698,3 miljoen EUR uitkomen, wat ten opzichte van 2012 een toename inhoudt met 361,8 miljoen EUR of +3,9 %. Deze evolutie is gunstiger dan wat in 2012 opgetekend werd (-0,5 %). Dit is toe te schrijven aan de verwachte evolutie van de primaire inkomsten van de vennootschappen, ze zouden in 2013 zouden moeten toenemen (+3,5 %) terwijl in 2012 een afname werd vastgesteld (-12,4 %). Bovendien zullen de fiscale maatregelen een bijkomende weerslag van +427,1 miljoen EUR hebben op de voorafbetalingen van de ondernemingen.

De ontvangsten uit de kohieren ten laste van de vennootschappen zouden 3 305,3 miljoen EUR bedragen, hetzij 483,1 miljoen EUR minder dan in 2012. Deze afname is vooral toe te schrijven aan het feit dat de inkohiering van de vennootschapsbelasting in 2012 zeer hoge ontvangsten opleverde door de vastgestelde versnelling van de inkohiering.

Anderzijds zou het resultaat van de kohieren personenbelasting op -5 311,9 miljoen EUR uitkomen. In vergelijking met 2012, toen het resultaat -5 410,9 miljoen EUR bedroeg, zouden de terugbetalingen bijgevolg 99 miljoen EUR minder omvangrijk zijn.

Douanerechten

De ontvangsten zouden 2 104,8 miljoen EUR bedragen, wat 16,7 miljoen EUR (+0,8 %) meer is dan in 2012. Ze worden integraal aan de Europese Unie afgestaan. De terugbetaling van 25 % als vergoeding voor de inningskosten, wordt bij de niet-fiscale ontvangsten opgenomen.

Accijnzen en diversen

De accijnzen en diverse rechten zouden 7 771,8 miljoen EUR opleveren, dit is 270,3 miljoen EUR (+3,6 %) meer dan in 2012. Deze toename is onder meer toe te schrijven aan de weerslag van de fiscale maatregelen (+184,3 miljoen EUR), met inbegrip van de op het begrotingsconclaaf genomen beslissing om de accijnzen op tabak te verhogen. Bovendien is deze toename

sion résulte également de la croissance réelle prévue de la consommation privée (+0,3 %) combinée à la baisse prévue des prix du diesel (-4 %) en 2013.

TVA et taxes "diverses"

Les prévisions atteignent 28 998,2 millions EUR, en augmentation de 236,2 millions EUR (+0,8 %) par rapport aux recettes réalisées en 2012. La TVA au sens strict progresserait de 1,2 % et s'établirait à 27 160,3 millions EUR, la croissance nominale prévue de la base taxable se situant à +1,3 % en 2013 et les incidences des mesures fiscales se montant à +260,4 millions EUR. De plus, la prévision est influencée par le facteur technique concernant l'abandon du système des cautions à l'importation (-381,1 millions EUR en 2013 par rapport à 2012).

Enregistrement

Les droits d'enregistrement atteindraient 4 086,4 millions EUR, soit 223,4 millions EUR (+5,8 %) de plus que les recettes réalisées en 2012. Parmi ceux-ci, les droits d'enregistrement régionaux relatifs aux mutations immobilières sont estimés à 3 120,4 millions EUR et progresseraient de 2,2 %. Les droits d'enregistrement non régionalisés sont estimés à 160,3 millions EUR, soit en augmentation de 72,3 millions EUR (+82,3 %) par rapport à 2012. Cette forte progression s'explique par les mesures décidées lors du conclave budgétaire en ce qui concerne le relèvement du droit d'enregistrement sur l'emphytéose et du droit de superficie (+54,4 millions EUR) et l'augmentation du droit fixe général (+15,7 millions EUR).

Divers et amendes

Les droits divers et les amendes sont estimés à 1 042,1 millions EUR, soit 38 millions EUR (ou 3,8 %) de plus que les recettes de 2012.

Droits de succession

Les droits de succession ont été estimés à 2 522,9 millions EUR pour 2013 contre 2 251,3 millions EUR en 2012, soit une hausse de 271,6 millions EUR (+12,1 %).

eveneens het gevolg van de verwachte reële groei van de particuliere consumptie (+0,3 %), gecombineerd met de in 2013 verwachte prijsdaling van diesel (-4 %).

Btw en "diverse" taken

De raming komt op 28 998,2 miljoen EUR, een toename van 236,2 miljoen EUR (+0,8 %) ten opzichte van het in 2012 gerealiseerde resultaat. De btw in enge zin zou met 1,2 % toenemen tot 27 160,3 miljoen EUR, waarbij de voorziene nominale groei van de belastinggrondslag in 2013 op +1,3 % zou uitkomen en de weerslag van de fiscale maatregelen +260,4 miljoen EUR zou bedragen. Voorts wordt de raming beïnvloed door de technische factor betreffende de afschaffing van het stelsel van de borgtochten bij invoer (-381,1 miljoen EUR in 2013 ten opzichte van 2012).

Registratierechten

De registratierechten zouden 4 086,4 miljoen EUR opbrengen, dit is 223,4 miljoen EUR (+5,8 %) meer dan de ontvangsten verwezenlijkt in 2012. Daartoe behoren met name de gewestelijke registratierechten, die op 3 120,4 miljoen EUR worden geraamd en met 2,2 % zouden toenemen. De niet-geregionaliseerde registratierechten worden op 160,3 miljoen EUR geraamd, wat een stijging van 72,3 miljoen EUR is (+82,3 %) ten opzichte van 2012. Deze sterke toename is toe te schrijven aan de op het begrotingsconclaaf besliste maatregelen om het registratierecht op erfpacht en op het recht van opstal te verhogen (+54,4 miljoen EUR), alsook om het algemeen vast recht (+15,7 miljoen EUR) op te trekken.

Diversen en boeten

De diverse rechten en de boeten worden op 1 042,1 miljoen EUR geraamd, wat 38 miljoen EUR (of 3,8 %) meer is dan de ontvangsten van 2012.

Successierechten

De successierechten werden geacht in 2013 2 522,9 miljoen EUR op te brengen, tegen 2 251,3 miljoen EUR in 2012, hetzij een aangroei met 271,6 miljoen EUR (+12,1 %).

Régularisation fiscale

L'estimation du produit de la régularisation fiscale décidée lors du conclave budgétaire de novembre 2012 a été maintenue au même montant que celui fixé lors du budget initial 2013, soit à 488 millions EUR. Pour rappel, ce montant figure dans un poste distinct dans les recettes fiscales totales. Cette disposition concerne la modification de la loi-programme 2005 et l'arrêt prévu de la régularisation existante.

b) Les recettes non fiscales

Après contrôle budgétaire, un montant de 7 128 millions EUR est inscrit au budget pour les recettes non fiscales 2013, ce qui représente une diminution de 694 millions EUR par rapport au budget initial (-8,9 %).

Par rapport à 2012, les recettes non fiscales 2013 diminuent de 4 420 millions EUR (-38,3 %), dont une partie peut s'expliquer par le remboursement intégral en 2012 du prêt accordé à la KBC. Si les opérations code 8, qui sont neutres en termes SEC, ne sont pas prises en compte, la différence par rapport à 2012 ne s'élève plus qu'à -398 millions EUR (-5,7 %) et la différence par rapport au budget initial à +463 millions EUR (+7,6 %).

Les décisions du conclave comprennent :

- une révision à la baisse de l'estimation du dividende de Belgacom: -49 millions EUR;
- l'augmentation de la part de l'Etat dans le résultat de la BNB à concurrence de 321 millions EUR. Le montant correct n'a pas pu être inscrit plus tôt étant donné que le résultat de l'exercice 2012 n'était pas encore publié;
- l'augmentation des dividendes provenant d'institutions financières à concurrence de 12 millions EUR, vu l'augmentation du dividende de BNP Paribas Fortis comme annoncé le 14 mars 2013;
- l'augmentation des recettes à concurrence de 9 millions EUR par la résorption de l'arriéré à l'Organe central pour la Saisie et la Confiscation (OCSC).

41 millions EUR de recettes non fiscales sont transférées, ce qui représente 15 millions EUR de plus qu'au budget initial et 3 millions de moins qu'en 2012. Tandis que le budget initial ne comprenait aucun montant pour les intérêts à la suite d'opérations de titrisation, le budget ajusté prévoit 18 millions EUR à cet effet.

Fiscale regularisatie

De raming van de opbrengst van de bij het begrotingsconclaaf van november 2012 besliste fiscale regularisatie werd ongewijzigd behouden op het bedrag dat bij de initiële begroting 2013 werd vastgelegd, namelijk 488 miljoen EUR. Ter herinnering: dit bedrag wordt in een afzonderlijke rubriek van de totale fiscale ontvangsten vermeld. Deze bepaling behelst de wijziging van de programmawet van 2005 en voorziet in de stopzetting van de bestaande regularisatie.

b) De niet-fiscale ontvangsten

De niet-fiscale ontvangsten voor 2013 worden na begrotingscontrole begroot op 7 128 miljoen EUR, dit is 694 miljoen EUR minder dan in de initiële begroting voorzien (-8,9 %).

Ten opzichte van 2012 dalen de niet-fiscale ontvangsten 2013 nu met 4 420 miljoen EUR (-38,3 %), waarvan een gedeelte kan verklaard worden door de volledige terugbetaling in 2012 van de aan KBC toegestane lening. Wanneer geen rekening wordt gehouden met de code 8-verrichtingen die ESR-neutraal zijn, bedraagt het verschil ten opzichte van 2012 nog slechts -398 miljoen EUR (-5,7 %) en het verschil ten opzichte van de initiële begroting +463 miljoen EUR (+7,6 %).

De beslissingen van het conclaaf bestaan uit:

- een neerwaartse herziening van de raming van het dividend van Belgacom: -49 miljoen EUR;
- het optrekken van het aandeel van de Staat in het resultaat van de NBB met 321 miljoen EUR. Het correcte bedrag kon niet vroeger worden ingeschreven omdat het resultaat over het boekjaar 2012 nog niet gepubliceerd was;
- het optrekken van de dividenden afkomstig van financiële instellingen met 12 miljoen EUR, gezien de verhoging van het dividend van BNP Paribas Fortis zoals aangekondigd op 14 maart 2013;
- het optrekken van de inkomsten met 9 miljoen EUR door het wegwerken van de achterstand bij het Centraal Orgaan voor de Inbeslagneming en Verbeurdverklaring (COIV).

Er worden 41 miljoen EUR niet-fiscale ontvangsten afgedragen. Dit is 15 miljoen EUR meer dan initieel begroot en 3 miljoen EUR minder dan voor 2012. Bij de initiële begroting werd er verondersteld dat er geen interesten ten gevolge effectiveringsoperaties meer zouden moeten worden opgenomen, nu wordt daarvoor 18 miljoen EUR ingeschreven.

LES RECETTES NON FISCALES

DE NIET-FISCALE ONTVANGSTEN

	En millions EUR In miljoen EUR			En millions EUR In miljoen EUR		En % In %	
	2012 Réalizations Verwezenl. (1)	2013 Initial Initieel (2)	2013 Ajusté Aangepast (3)	Différence Verschil (3) vs. (1)	Différence Verschil (3) vs. (2)	Différence Verschil (3) vs. (1)	Différence Verschil (3) vs. (2)
SPF/Départements							FOD/Départementen
Chancellerie du Premier Ministre	4	4	4	0	0	0,6	0,0
Budget et Contrôle de la Gestion	1	1	1	0	0	- 11,9	- 12,0
P & O	1	0	0	0	0	- 20,8	P & O
Justice	80	64	68	- 12	4	- 14,7	Justice
Intérieur	40	36	39	- 1	3	- 2,7	Binnenlandse Zaken
Affaires étrangères	63	139	202	139	63	219,4	Buitenlandse Zaken
Défense	81	62	62	- 19	0	- 23,5	Landsverdediging
Police fédérale et fonctionnement intégré	56	64	79	23	15	41,8	Federale Politie en geïntegreerde werking
Finances	10 068	6 326	5 539	- 4 529	- 786	- 45,0	Financiën
Régie des Bâtiments	0	0	0	0	0	0	Régie der Gebouwen
Emploi, Travail et Concertation sociale	5	10	7	2	- 4	32,2	Werkgelegenheid, Arbeid & Sociaal Overleg
Sécurité sociale	58	7	7	- 51	0	- 87,8	Sociale Zekerheid
Santé publique	32	70	71	39	1	120,0	Volksgezondheid
Économie, Classes moyennes et Énergie	154	319	388	234	68	151,9	Economie, Middenstand en Energie
Mobilité et Transports	902	710	651	- 251	- 59	- 27,8	Mobiliteit en Vervoer
Intégration sociale	1	9	8	7	- 1	559,3	Maatschappelijke integratie
Politique scientifique	2	0	2	0	1	7,2	Wetenschapsbeleid
Recettes non fiscales	11 548	7 821	7 128	- 4 420	- 694	- 38,3	Niet-fiscale ontvangsten
dont recettes courantes	6 462	5 590	5 884	- 578	295	- 8,9	waarvan lopende ontvangsten
dont recettes de capital	5 086	2 232	1 243	- 3 842	- 989	- 75,6	waarvan kapitaalontvangsten
Recettes non fiscales transférées	44	26	41	- 3	15	- 6,8	Afgestane niet fiscale ontvangsten
Recettes non fiscales Voies et Moyens	11 504	7 796	7 087	- 4 417	- 709	- 38,4	Niet-fiscale Middelen
Codes 8	4 562	1 714	543	- 4 019	- 1 172	- 88,1	Codes 8
Recettes non fiscales Voies et Moyens excl. codes 8	6 942	6 081	6 544	- 398	463	- 5,7	Niet-fiscale Middelen excl. codes 8

Comme auparavant, la plupart des recettes non fiscales 2013 se situent au niveau du SPF Finances. Seuls quatre départements connaissent des glissements significatifs par rapport au budget initial:

- Le SPF Affaires étrangères (+63 millions EUR): il faut prendre en compte des glissements de versements de la Loterie Nationale de 2012 à 2013 à concurrence de presque 70 millions EUR, neutralisés en termes SEC.

- Le SPF Economie, Classes moyennes et Énergie (+68 millions EUR): la modification à ce niveau peut être imputée presque intégralement à l'ajustement des recettes provenant de la vente des licences de 800 Mhz comme défini lors du conclave.

- Le SPF Mobilité et Transports (-59 millions EUR): la différence s'explique grosso modo par les révisions du dividende de Belgacom et de montants provenant de Bpost.

- Le SPF Finances (-786 millions EUR): la différence s'explique par plusieurs facteurs dont:

- une révision à la baisse des contributions prévues au Fonds spécial de protection pour dépôts d'épargne: -83 millions EUR;

- la suppression des remboursements de prêts accordés dans le cadre de la crise financière (en raison du remboursement intégral du pouvoir fédéral par KBC en 2012; les montants sont non comptabilisables en termes SEC): -1 167 millions EUR;

- une révision des gains de change (seul un montant forfaitaire, non comptabilisable en termes SEC, pouvait être inscrit au budget initial): +199 millions EUR;

- la suppression de gains en capital autres que des gains de change (il s'agissait de la prime versée par KBC, non comptabilisable en termes SEC): -233 millions EUR;

- la prise en considération du remboursement exceptionnel de montants versés indûment à l'UE dans le passé à titre de droits de douane. Cette recette est à présent supprimée dans les recettes fiscales : +126 millions EUR;

- l'augmentation de la part de l'Etat dans le résultat de la BNB : +321 millions EUR;

- des dividendes plus élevés de participations dans des institutions financières: +39 millions EUR en raison du dividende plus élevé de BNP Paribas et +12 millions EUR, en raison du dividende plus élevé de BNP Paribas Fortis;

Zoals voorheen zijn de meeste niet-fiscale ontvangsten 2013 gesitueerd bij de FOD Financiën. Bij slechts vier departementen zijn er significante verschuivingen ten opzichte van de initiële begroting:

- FOD Buitenlandse Zaken (+63 miljoen EUR): er moet rekening worden gehouden met verschuivingen van stortingen van de Nationale Loterij van 2012 naar 2013 ten bedrage van bijna 70 miljoen EUR, die in ESR worden geneutraliseerd.

- FOD Economie, Middenstand en Energie (+68 miljoen EUR): de wijziging hier kan nagenoeg volledig worden toegeschreven aan de aanpassing van de ontvangsten afkomstig van de veiling van de 800 MHz-licenties zoals bepaald op het conclaaf.

- FOD Mobiliteit en Vervoer (-59 miljoen EUR): het verschil kan grosso modo verklaard worden door de herzieningen van het dividend van Belgacom en bedragen afkomstig van Bpost.

- FOD Financiën (-786 miljoen EUR): het verschil wordt bepaald door diverse factoren waaronder:

- een neerwaartse herziening van de voorziene bijdragen voor het Bijzonder Beschermingsfonds voor spaardepots: -83 miljoen EUR;

- het schrappen van de terugbetalingen van leningen in het kader van de financiële crisis (door de volledige terugbetaling door KBC aan de federale overheid in 2012; de bedragen zijn niet ESR-aanrekenbaar): -1 167 miljoen EUR;

- een herziening van de wisselwinsten (bij de initiële begroting kon daarvoor enkel een forfaitair bedrag worden ingeschreven, niet ESR-aanrekenbaar): +199 miljoen EUR;

- het schrappen van kapitaalwinsten andere dan wisselwinsten (dit was de premie betaald door KBC, niet ESR-aanrekenbaar): -233 miljoen EUR;

- het opnemen van de uitzonderlijke terugbetaling van in het verleden onterecht als douanerechten aan de EU gestorte bedragen. Deze ontvangst wordt nu geschrapt bij de fiscale ontvangsten : +126 miljoen EUR;

- het optrekken van het aandeel van de Staat in het resultaat van de NBB: +321 miljoen EUR;

- hogere dividenden van deelnemingen in financiële instellingen: +39 miljoen EUR omwille van het hoger dividend van BNP Paribas en +12 miljoen EUR, gezien de verhoging van het dividend van BNP Paribas Fortis;

— un versement par le SdPSP (cette opération n'a pas d'impact sur le solde de financement, la recette non fiscale étant compensée par une dépense au niveau du SdPSP): +38 millions EUR;

— la suppression de la recette de l'augmentation de la contribution au Fonds de résolution. Lors du budget initial, il n'était pas encore clair si cette recette serait réalisée par une augmentation de la contribution au Fonds de résolution ou par une augmentation de la taxe d'abonnement. Il a finalement été opté pour une augmentation de la taxe d'abonnement, ce qui déplace les revenus des recettes non fiscales vers les recettes fiscales: -50 millions EUR. L'effet sur les recettes totales est neutre.

B. Les prélèvements

Les recettes de tiers et recettes attribuées (Union européenne, Régions et Communautés ainsi que la Sécurité sociale) sont estimées pour 2013 à 59 728,2 millions EUR, soit une augmentation de 1 162 millions EUR (+2 %). Les recettes transférées à l'Union européenne augmenteraient de 14,7 millions EUR (+0,6 %). Les recettes transférées aux Régions progresseraient de 572,2 millions EUR (+3,2 %) et celles transférées aux Communautés augmenteraient de 141,6 millions EUR (+0,6 %). Les recettes transférées à la Sécurité sociale augmenteraient de 349,1 millions EUR (+2,2 %). Les autres recettes transférées augmenteraient de 84,5 millions EUR (+29,5 %).

C. Les recettes des Voies et Moyens

Les prévisions des recettes Voies et Moyens pour 2013 s'élèvent à 49 921,7 millions EUR, soit une diminution de 2 426,3 millions EUR (-4,6 %). Les recettes fiscales prévues s'élèvent à 42 834,8 millions EUR, soit une hausse attendue de 1 990,9 millions EUR (+4,9 %) tandis qu'au niveau des recettes non fiscales une diminution de 4 417,1 millions EUR (-38,4 %) est prévue.

— een storting door de PDOS (deze verrichting heeft geen impact op het vorderingensaldo, tegenover de niet-fiscale ontvangst staat er immers een uitgave bij de PDOS): +38 miljoen EUR;

— het schrappen van de ontvangst van de verhoging van de bijdrage aan het Resolutiefonds. Bij de initiële begroting was het nog onduidelijk of deze opbrengst zou gerealiseerd worden via een verhoging van de bijdrage aan het Resolutiefonds of een verhoging van de abonnementstaks. Uiteindelijk werd geopteerd voor een verhoging van de abonnementstaks, waardoor de opbrengst verschuift van de niet-fiscale ontvangsten naar de fiscale ontvangsten: -50 miljoen EUR. Het effect op de totale ontvangsten is neutraal.

B. De voorafnemingen

Voor 2013 worden de ontvangsten voor derden en de andere toegewezen ontvangsten (Europese Unie, Gewesten en Gemeenschappen alsmede sociale zekerheid) geraamd op 59 728,2 miljoen EUR, wat een stijging inhoudt van 1 162 miljoen EUR (+2 %). De ontvangsten doorgestort aan de Europese Unie zouden toenemen met 14,7 miljoen EUR (+0,6 %). De ontvangsten doorgestort aan de Gewesten zouden groeien met 572,2 miljoen EUR (+3,2 %) en de ontvangsten doorgestort aan de Gemeenschappen zouden toenemen met 141,6 miljoen EUR (+0,6 %). De ontvangsten doorgestort aan de sociale zekerheid zouden toenemen met 349,1 miljoen EUR (+2,2 %). De andere doorgestorte ontvangsten zouden stijgen met 84,5 miljoen EUR (+29,5 %).

C. De Middelen

In 2013 bedragen de Middelenontvangsten naar verwachting 49 921,7 miljoen EUR, wat een daling is van 2 426,3 miljoen EUR (-4,6 %). De fiscale Middelen worden geraamd op 42 834,8 miljoen EUR, hetzij een verwachte toename met 1 990,9 miljoen EUR (+4,9 %), terwijl voor de niet-fiscale ontvangsten een afname met 4 417,1 miljoen EUR (-38,4 %) naar voor wordt geschoven.

CHAPITRE 3

Les dépenses du pouvoir fédéral

Section 1

Les dépenses primaires

§ 1. L'exécution du budget 2012

1. Le rythme des engagements et des liquidations pour les réalisations 2011 et 2012

Les tableaux 1 et 2 ci-dessous reprennent l'évolution du rythme des engagements et des liquidations des dépenses primaires pour les réalisations des années 2011 et 2012.

Les crédits pris en compte pour 2011 sont constitués par les crédits fixés dans le budget initial amendé voté au Parlement le 19 mai 2011, les quatre feuillets d'ajustement, ainsi que les différents arrêtés de transfert de la provision interdépartementale.

Les crédits pris en considération pour 2012 sont les crédits du budget initial amendé qui a été voté au Parlement le 2 février 2012, augmentés des trois feuillets d'ajustement, ainsi que des différents arrêtés de transfert de la provision interdépartementale.

À des fins de comparabilité des données entre 2011 et 2012, il est fait abstraction des crédits exceptionnels du SPF Finances, à savoir: l'acquisition de Dexia Banque Belgique en 2011 (4 milliards EUR) et, en 2012, le financement de la quote-part de la Belgique dans le FMI (1 847,7 millions EUR), la participation de la Belgique au Mécanisme Européen de Stabilité (MES) (1 112,7 millions EUR), ainsi que la participation de la Belgique à l'augmentation de capital de Dexia SA (2 915,0 millions EUR).

1.1. Le rythme des engagements

Le tableau 1 donne un aperçu détaillé par département de l'utilisation des crédits d'engagement des dépenses primaires pour les réalisations de 2011 et 2012.

HOOFDSTUK 3

De uitgaven van de federale overheid

Afdeling 1

De primaire uitgaven

§ 1. De uitvoering van de begroting 2012

1. Het ritme van de vastleggingen en de vereffeningen voor de verwezenlijkingen 2011 en 2012

De tabellen 1 en 2 hieronder geven de evolutie van het ritme van de vastleggingen en vereffeningen van de primaire uitgaven voor de verwezenlijkingen van de jaren 2011 en 2012 weer.

De kredieten voor het jaar 2011 zijn deze uit de geamendeerde initiële begroting zoals het Parlement die heeft goedgekeurd op 19 mei 2011, de vier aanpassingsbladen en de verschillende besluiten tot overdracht uit de interdepartementale provisie.

De kredieten voor het jaar 2012 zijn deze uit de geamendeerde initiële begroting zoals het Parlement die heeft goedgekeurd op 2 februari 2012, samen met de drie aanpassingsbladen en de verschillende besluiten tot overdracht uit de interdepartementale provisie.

Om de vergelijkbaarheid tussen de gegevens van 2011 en 2012 te verzekeren, werd geen rekening gehouden met de buitengewone kredieten van de FOD Financiën, zijnde: in 2011 de aankoop van Dexia Bank België (4 miljard EUR) en in 2012 de financiering van het aandeel van België in het IMF (1 847,7 miljoen EUR), de bijdrage van België in het Europees Stabieliteitsmechanisme (ESM) (1 112,7 miljoen EUR) en de deelname van België in de kapitaalverhoging van de NV Dexia (2 915,0 miljoen EUR).

1.1. Het ritme van de vastleggingen

Tabel 1 geeft een gedetailleerd overzicht per departement van de benutting van de vastleggingskredieten van de primaire uitgaven voor de verwezenlijkingen van 2011 en 2012.

TABEL 1
Benuttingsgraad van de vastleggingskredieten (verwezenlijkingen)
(In miljoen EUR)

SPF/Département	Crédits ajustés		Réalisations		Degré d'utilisation		Écarts			FOD/Département
	Aangepaste kredieten		Verwezenlijkingen		Benuttingsgraad		Verschillen			
	2011	2012	2011	2012	2011	2012	En millions EUR In miljoen EUR	En points de pourcentage In procent- punt		
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(4)-(3)	(6)-(5)		
Dotations	493.3	498.2	493.3	498.2	100.0	100.0	5.0	0.0	Dotatiën	
Chancellerie du Premier Ministre	107.3	128.7	103.8	123.4	96.8	95.9	19.5	-1.0	Kanselarij van de Eerste Minister	
Budget et Contrôle de la Gestion	33.5	34.1	29.1	30.3	86.8	89.0	1.2	2.2	Budget en Beheerscontrole	
Personnel et Organisation	57.6	56.1	55.2	49.7	95.8	88.6	-5.5	-7.3	Personeel en Organisatie	
Technologie de l'information et de la Communication	36.3	35.3	23.1	31.8	63.7	90.1	8.7	26.5	Informatie- en Communicatietechnologie	
Justice	1 859.3	2 005.4	1 837.5	1 947.4	98.8	97.1	109.9	-1.7	Justitie	
Intérieur	712.9	862.0	647.5	785.2	90.8	91.1	137.7	0.3	Binnenlandse Zaken	
Affaires étrangères et Coopération au développement	1 989.0	2 283.1	1 750.6	1 754.8	88.0	76.9	4.2	-11.2	Buitenlandse Zaken en Ontwikkelingssamenwerking	
Défense nationale	2 751.8	2 995.4	2 579.2	2 908.0	93.7	97.1	328.8	3.4	Landsverdediging	
Police fédérale et fonctionnement intégré	1 716.5	1 885.6	1 696.8	1 806.7	98.8	95.8	109.9	-3.0	Federale Politie en Geïntegreerde Werking	
Finances	2 085.6	1 941.1	1 965.0	1 848.8	94.2	95.2	-116.1	1.0	Financiën	
Finances - Acquisition DBB / Participation DEXIA SA	4 000.0	2 915.0	4 000.0	2 915.0	100.0	100.0	-1 085.0	0.0	Financiën - Aankoop DBB / DEXIA NV participatie	
Finances - Crédit FMI	0.0	1 847.7	0.0	1 847.7	-	100.0	1 847.7	100.0	Financiën - IMF-krediet	
Finances - Participation MES	0.0	1 112.7	0.0	1 112.7	-	100.0	1 112.7	100.0	Financiën - ESM-participatie	
Régie des Bâtiments	811.6	793.0	734.2	761.9	90.5	96.1	27.7	5.6	Regie der Gebouwen	
TOTAL CELLULE AUTORITÉ	16 654.5	19 393.4	15 915.2	18 421.7	95.6	95.0	2 506.5	-0.6	TOTAAL AUTORITEITSCEL	
Pensions	8 585.8	9 053.3	8 585.8	9 053.3	100.0	100.0	467.5	0.0	Pensioenen	
Emploi, Travail et Concertation sociale	599.6	601.6	594.6	593.0	99.2	98.6	-1.5	-0.6	Tewerkstelling, Arbeid en Sociaal overleg	
Sécurité sociale	10 135.7	10 444.8	10 126.2	10 415.0	99.9	99.7	288.8	-0.2	Sociale Zekerheid	
Dotations équilibre Sécurité sociale	1 119.6	4 041.4	1 119.6	4 041.4	100.0	100.0	2 921.8	0.0	Evenwichtsdotatie Sociale Zekerheid	
Santé publique, Sécurité de la Chaîne Alimentaire et Environnement	326.0	322.2	305.7	303.1	93.8	94.1	-2.6	0.3	Volksgezondheid, Veiligheid van de Voedselketen en Leefmilieu	
Intégration sociale	1 467.0	1 668.0	1 459.7	1 597.8	99.5	95.8	138.0	-3.7	Maatschappelijke Integratie	
TOTAL CELLULE SOCIALE	22 233.8	26 131.2	22 191.7	26 003.6	99.8	99.5	3 812.0	-0.3	TOTAAL SOCIALE CEL	
Economie, PME, Classes moyennes et Énergie	380.4	370.1	332.6	328.3	87.4	88.7	-4.3	1.3	Economie, KMO, Middenstand en Energie	
Mobilité et Transport	3 584.2	3 460.8	3 550.9	3 404.4	99.1	98.4	-146.5	-0.7	Mobiliteit en Vervoer	
Politique scientifique	528.1	768.4	514.0	744.6	97.3	96.9	230.6	-0.4	Wetenschapsbeleid	
TOTAL CELLULE ECONOMIQUE	4 492.7	4 599.3	4 397.5	4 477.3	97.9	97.3	79.8	-0.5	TOTAAL ECONOMISCHE CEL	
Provision globale	364.4	76.7	0.0	0.0					Globale provisie	
Dépenses primaires	43 745.4	50 200.6	42 504.4	48 902.6	97.2	97.4	6 398.3	0.3	Primaire uitgaven	
Finances - Acquisition DBB / Participation DEXIA SA	-4 000.0	-2 915.0	-4 000.0	-2 915.0					Financiën - Aankoop DBB / DEXIA NV participatie	
Finances - Crédit FMI		-1 847.7		-1 847.7					Financiën - IMF-krediet	
Finances - Participation MES		-1 112.7		-1 112.7					Financiën - ESM-participatie	
Dépenses primaires hors DBB/DEXIA/FMI/MES	39 745.4	44 325.2	38 504.4	43 027.3	96.9	97.1	4 522.9	0.2	Primaire uitgaven behalve DBB/DEXIA/IMF/ESM	

Fin 2012, les engagements (hors crédits exceptionnels du SPF Finances) s'élevaient à 43 027,3 millions EUR contre 38 504,4 millions EUR en 2011, représentant une croissance nominale de 4 522,9 millions EUR. Le taux d'utilisation des crédits d'engagement est de 97,1 % en 2012 contre 96,9 % en 2011 (soit +0,2 point de pourcentage).

La hausse nominale s'explique principalement par l'augmentation des crédits et le rythme d'engagement égal à 100 %, dans les deux postes suivants:

- Les dotations au Service des Pensions du Secteur Public (+467,5 millions EUR).
- Les dotations équilibre que le pouvoir fédéral met à la disposition de la Sécurité sociale (+2 921,8 millions EUR).

Par ailleurs, l'évolution des engagements concerne essentiellement les départements suivants:

- Défense nationale (+328,8 millions EUR)

La hausse est due à la croissance des crédits prévus pour les traitements suite au passage de ce département sous FEDCOM en 2012, ainsi qu'à un rythme d'engagement plus important des crédits d'investissement.

- SPF Sécurité sociale hors dotations équilibre (+288,8 millions EUR)

L'augmentation s'explique surtout par la hausse des subventions ordinaires de l'État fédéral à la Sécurité sociale.

- SPP Intégration sociale (+138,0 millions EUR)

L'augmentation est directement liée à la hausse des crédits entre 2011 et 2012, le rythme d'engagement des crédits étant quant à lui inférieur (95,8 % en 2012 contre 99,5 % en 2011). Ceci vise surtout les trois postes suivants:

- remboursements pour aide individuelle aux CPAS (+23,8 millions EUR);
- subsides aux CPAS dans le cadre de la loi du 2 avril 1965 (+75,4 millions EUR);
- dotation Fedasil (+41,8 millions EUR).

Eind 2012 bedroegen de vastleggingen (zonder de buitengewone kredieten van de FOD Financiën) 43 027,3 miljoen EUR tegenover 38 504,4 miljoen EUR in 2011. Dit betekent een nominale groei van 4 522,9 miljoen EUR. De benuttingsgraad van de vastleggingskredieten bedroeg 97,1 % in 2012 tegenover 96,9 % in 2011 (of +0,2 procentpunt).

De nominale groei is in hoofdzaak te wijten aan de verhoging van de kredieten en het vastleggingsritme van 100 % in volgende twee posten:

- De dotaties voor de Pensioendienst voor de overheidssector (+467,5 miljoen EUR).
- De evenwichtsdotatie van de federale overheid ten gunste van de Sociale Zekerheid (+2 921,8 miljoen EUR).

Daarnaast betreft de evolutie van de vastleggingen voornamelijk volgende departementen:

- Landsverdediging (+328,8 miljoen EUR)

De stijging is te wijten aan de toename van de kredieten uitgetrokken voor de wedden bij de overgang van dit departement naar FEDCOM in 2012 en aan een hoger vastleggingsritme van de investeringskredieten.

- FOD Sociale Zekerheid zonder de evenwichtsdotaties (+288,8 miljoen EUR)

De verhoging wordt vooral verklaard door de stijging van de gewone toelagen van de Federale Staat aan de Sociale Zekerheid.

- POD Maatschappelijke Integratie (+138,0 miljoen EUR)

De stijging is rechtstreeks verbonden met de stijging van de kredieten tussen 2011 en 2012. Het vastleggingsritme van de kredieten lag dan weer lager (95,8 % in 2012 tegenover 99,5 % in 2011). Het gaat hierbij vooral om de drie volgende posten:

- terugbetalingen aan de OCMW's voor individuele hulp (+23,8 miljoen EUR);
- toelagen aan de OCMW's in het kader van de wet van 2 april 1965 (+75,4 miljoen EUR);
- dotatie Fedasil (+41,8 miljoen EUR).

- SPF Mobilité et Transports (-146,5 millions EUR)

La baisse s'explique principalement par la diminution des dotations d'investissement de la SNCB et par un rythme d'engagement moins soutenu des crédits Beliris.

- SPP Politique scientifique (+230,6 millions EUR)

La hausse est attribuable à l'engagement à 100 % en 2012 des crédits pour les transferts aux pôles d'attraction interuniversitaire (il n'y avait pas de crédit d'engagement prévu en 2011, ce qui représente +156,5 millions EUR). D'autre part, un crédit exceptionnel destiné au paiement du contentieux « enseignement » des charges du passé a été totalement engagé en 2012 (équivalent à 75,1 millions EUR).

- Provision globale

Les crédits 2011 et 2012 inscrits dans le tableau pour la provision globale représentent la partie de la provision qui n'a pas été utilisée. La partie de la provision utilisée a fait l'objet de transferts par arrêtés royaux vers les différentes sections, justifiant le montant nul repris dans les réalisations.

1.2. Le rythme des liquidations

Le tableau 2 donne un aperçu détaillé par département de l'utilisation des crédits de liquidation des dépenses primaires pour les réalisations de 2011 et 2012.

- FOD Mobiliteit en Vervoer (-146,5 miljoen EUR)

De daling is voornamelijk toe te schrijven aan de daling van de investeringsdotaties voor de NMBS en aan een minder hoog vastleggingsritme van de kredieten voor Beliris.

- POD Wetenschapsbeleid (+230,6 miljoen EUR)

De stijging is toe te schrijven aan de vastlegging voor 100 % in 2012 van de kredieten voor de toelagen aan de interuniversitaire attractiepolen (in 2011 was daarvoor geen vastleggingskrediet uitgetrokken; dit betekent +156,5 miljoen EUR). Daarnaast werd in 2012 een buitengewoon krediet bestemd voor de betaling van de geschillen « onderwijs » uit de lasten van het verleden, volledig vastgelegd (het gaat om 75,1 miljoen EUR).

- Globale provisie

De kredieten voor 2011 en 2012 opgenomen in de tabel voor de globale provisie vertegenwoordigen het gedeelte van de provisie dat niet is gebruikt. Het gebruikte gedeelte is bij koninklijke besluiten overgedragen naar de verschillende secties. Daarom is het bedrag in de verwezenlijkingen nul.

1.2. Het ritme van de vereffeningen

Tabel 2 geeft een gedetailleerd overzicht per departement van de benutting van de vereffeningskredieten van de primaire uitgaven voor de verwezenlijkingen van 2011 en 2012.

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

SPF/Département	Crédits ajustés		Réalizations		Degré d'utilisation		Écarts			FOD/Département
	Aangepaste kredieten		Verezenlijkingen	Benuttingsgraad	Verschillen					
	2011	2012			2011	2012	En millions EUR	En points de pourcentage		
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(4)-(3)	In procent-punt	(6)-(5)	
Dotations	493,3	498,2	493,3	498,2	100,0	100,0	5,0	0,0	Dotatiën	
Chancellerie du Premier Ministre	107,9	108,3	104,3	102,6	96,7	94,7	-1,7	-2,0	Kanselarij van de Eerste Minister	
Budget et Contrôle de la Gestion	37,0	33,8	29,5	27,2	79,8	80,4	-2,4	0,6	Budget en Beheerscontrole	
Personnel et Organisation	60,5	59,1	54,6	52,1	90,2	88,1	-2,5	-2,0	Personeel en Organisatie	
Technologie de l'information et de la Communication	35,9	34,7	29,6	27,5	82,4	79,4	-2,1	-3,0	Informatie- en Communicatietechnologie	
Justice	1 863,9	2 008,9	1 817,7	1 952,8	97,5	97,2	135,1	-0,3	Justitie	
Intérieur	713,9	859,3	623,1	785,4	87,3	91,4	162,3	4,1	Binnenlandse Zaken	
Affaires étrangères et Coopération au Développement	1 972,9	1 906,3	1 867,0	1 479,9	94,6	77,6	-387,0	-17,0	Buitenlandse Zaken en Ontwikkelingssamenwerking	
Défense nationale	2 789,4	2 863,1	2 760,0	2 802,8	98,9	97,9	42,7	-1,1	Landsverdediging	
Police fédérale et fonctionnement intégré	1 711,0	1 878,5	1 685,0	1 841,2	98,5	98,0	156,2	-0,5	Federale Politie en geïntegreerde werking	
Finances	2 110,9	1 957,7	1 948,0	1 867,4	92,3	95,4	-80,6	3,1	Financiën	
Finances - Acquisition DBB / Participation DEXIA SA	4 000,0	2 915,0	4 000,0	2 915,0	100,0	100,0	-1 085,0	0,0	Financiën - Aankoop DBB / DEXIA NV participe	
Finances - Crédit FMI	0,0	1 847,7	0,0	0,0	-	0,0	0,0	0,0	Financiën - IMF-krediet	
Finances - Participation MES	0,0	1 112,7	0,0	1 112,7	-	100,0	1 112,7	100,0	Financiën - ESM-participatie	
Régie des Bâtiments	811,6	793,0	734,2	761,9	90,5	96,1	27,7	5,6	Regie der Gebouwen	
TOTAL CELLULE AUTORITÉ	16 708,3	18 876,1	16 146,2	16 226,6	96,6	86,0	80,4	-10,7	TOTAAL AUTORITEITSCHEL	
Pensions	8 585,8	9 053,3	8 585,8	9 053,3	100,0	100,0	467,5	0,0	Pensioenen	
Emploi, Travail et Concertation sociale	600,2	601,1	594,5	592,0	99,1	98,5	-2,5	-0,6	Tewerkstelling, Arbeid en Sociaal overleg	
Sécurité sociale	10 135,7	10 441,3	10 124,8	10 411,8	99,9	99,7	286,9	-0,2	Sociale Zekerheid	
Dotations équilibre Sécurité sociale	1 119,6	4 041,4	1 119,6	4 041,4	100,0	100,0	2 921,8	0,0	Eenwichtsdotatie Sociale Zekerheid	
Santé publique, Sécurité de la Chaîne Alimentaire et Environnement	328,5	325,4	298,2	298,7	90,8	91,8	0,5	1,0	Volksgezondheid, Veiligheid van de Voedselketen en Leefmilieu	
Intégration sociale	1 492,8	1 665,5	1 467,8	1 540,4	98,3	92,5	72,6	-5,8	Maatschappelijke integratie	
TOTAL CELLULE SOCIALE	22 262,7	26 127,9	22 190,8	25 937,6	99,7	99,3	3 746,8	-0,4	TOTAAL SOCIALE CEL	
Économie, PME, Classes moyennes et Énergie	396,4	382,6	357,1	322,3	90,1	84,2	-34,8	-5,8	Economie, KMO, Middenstand en Energie	
Mobilité et Transport	3 584,9	3 456,3	3 529,7	3 409,4	98,5	98,6	-120,2	0,2	Mobiliteit en Vervoer	
Politique scientifique	584,2	682,0	573,6	647,8	98,2	95,0	74,2	-3,2	Wetenschapsbeleid	
TOTAL CELLULE ÉCONOMIQUE	4 565,5	4 520,9	4 460,3	4 379,5	97,7	96,9	-80,8	-0,8	TOTAAL ECONOMISCHE CEL	
Provision globale	352,2	83,1	0,0	0,0					Globale provisie	
Dépenses primaires	43 888,7	49 608,1	42 797,4	46 543,8	97,5	93,8	3 746,3	-3,7	Primaire uitgaven	
Finances - Acquisition DBB / Participation DEXIA SA	-4 000,0	-2 915,0	-4 000,0	-2 915,0					Financiën - Aankoop DBB / DEXIA NV participe	
Finances - Crédit FMI	-1 847,7	-1 847,7	0,0	0,0					Financiën - IMF-krediet	
Finances - Participation MES	-1 112,7	-1 112,7	-1 112,7	-1 112,7					Financiën - ESM-participatie	
Dépenses primaires hors DBB/DEXIA/FMI/MES	39 888,7	43 732,7	38 797,4	42 516,1	97,3	97,2	3 718,7	-0,1	Primaire uitgaven behalve DBB/DEXIA/FMI/FESM	

Fin 2012, les liquidations (hors crédits exceptionnels du SPF Finances) s'élevaient à 42 516,1 millions EUR contre 38 797,4 millions EUR en 2011, représentant une augmentation nominale de 3 718,7 millions EUR. Le taux d'utilisation des crédits de liquidation est, quant à lui, très légèrement inférieur en 2012 (97,2 % contre 97,3 % en 2011).

Tout comme pour les engagements, la hausse nominale est directement liée à l'augmentation des crédits et au rythme de liquidation égal à 100 %, des deux postes suivants:

- Des dotations au Service des Pensions du Secteur Public (+467,5 millions EUR).
- Les dotations équilibre que le pouvoir fédéral met à la disposition de la Sécurité sociale (+2 921,8 millions EUR).

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

- SPF Intérieur (+162,3 millions EUR)

La hausse est due surtout à la liquidation à 100 % de la dotation pour la mobilité et de la main morte, prévues dans le cadre du juste financement de la Région de Bruxelles-Capitale.

- SPF Affaires étrangères et Coopération au développement (-387,0 millions EUR)

La baisse des crédits entre 2011 et 2012 est amplifiée par un rythme de liquidation très inférieur (77,6 % en 2012 contre 94,6 % en 2011) touchant au premier chef les crédits de la Coopération au développement, en raison notamment de la règle de prudence budgétaire appliquée en 2012.

- SPF Sécurité sociale hors dotations équilibre (+286,9 millions EUR)

L'augmentation s'explique surtout par la hausse des subventions ordinaires de l'État fédéral à la Sécurité sociale.

- SPP Intégration sociale (+72,6 millions EUR)

L'augmentation est directement liée à la hausse des crédits entre 2011 et 2012, le rythme de liquidation des crédits étant, quant à lui, moins soutenu (92,5 % en 2012 contre 98,3 % en 2011). Ceci vise surtout les quatre postes suivants :

Eind 2012 bedroegen de vereffeningen (zonder de buitengewone kredieten van de FOD Financiën) 42 516,1 miljoen EUR, tegenover 38 797,4 miljoen EUR in 2011. Dit betekent een nominale stijging met 3 718,7 miljoen EUR. De benuttingsgraad van de vereffeningskredieten ligt dan weer iets lager in 2012 (97,2 % tegenover 97,3 % in 2011).

De nominale stijging is net als bij de vastleggingen rechtstreeks verbonden met de stijging van de kredieten en het vereffeningsritme van 100 % in volgende twee posten:

- De dotaties van de Pensioendienst voor de overheidssector (+467,5 miljoen EUR).
- De evenwichtsdotaties die de federale overheid ter beschikking stelt van de Sociale Zekerheid (+2 921,8 miljoen EUR).

Daarnaast ligt de evolutie van de vereffeningen voornamelijk bij volgende departementen:

- FOD Binnenlandse Zaken (+162,3 miljoen EUR)

De stijging is vooral te wijten aan de vereffening voor 100 % van de dotatie voor mobiliteit en de dode hand, zoals bepaald in het kader van de correcte financiering van het Brussels Hoofdstedelijk Gewest.

- FOD Buitenlandse Zaken en Ontwikkelings-samenwerking (-387,0 miljoen EUR)

De daling van de kredieten tussen 2011 en 2012 wordt versterkt door een beduidend lager vereffeningsritme (77,6 % in 2012 tegen 94,6 % in 2011) in eerste instantie voor wat betreft de kredieten voor Ontwikkelingssamenwerking, door onder andere de regel van de begrotingsbehoedzaamheid toegepast in 2012.

- FOD Sociale Zekerheid zonder de evenwichtsdotaties (+286,9 miljoen EUR)

De verhoging wordt vooral verklaard door de stijging van de gewone toelagen van de Federale Staat voor de sociale zekerheid.

- POD Maatschappelijke Integratie (+ 72,6 miljoen EUR)

De verhoging is rechtstreeks verbonden met de verhoging van de kredieten tussen 2011 en 2012. Het vereffeningsritme van de kredieten lag dan weer lager (92,5 % in 2012 tegenover 98,3 % in 2011). Het gaat hierbij vooral om de vier volgende posten:

- remboursements pour aide individuelle aux CPAS (+12,6 millions EUR);

- subsides aux CPAS dans le cadre de la loi du 2 avril 1965 (+68,0 millions EUR);

- dotation Fedasil (+41,8 millions EUR);

- subsides aux grandes villes (-47,1 millions EUR).

- SPF Mobilité et Transports (-120,2 millions EUR)

La diminution s'explique principalement par la diminution des dotations d'investissement de la SNCB et par un rythme de liquidation moins important des crédits Beliris.

- SPP Politique scientifique (+74,2 millions EUR)

Un crédit exceptionnel destiné au paiement du contentieux « Enseignement » des charges du passé a été totalement liquidé en 2012 (représentant 75,1 millions EUR).

- Provision globale

Les crédits 2011 et 2012 inscrits dans le tableau pour la provision globale représentent la partie de la provision qui n'a pas été utilisée à la fin novembre 2012. La partie de la provision utilisée a fait l'objet de transferts par arrêtés royaux vers les différentes sections, justifiant le montant nul repris dans les réalisations.

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

Le tableau 3 ci-dessous reprend une ventilation des liquidations des dépenses primaires 2012 sur la base de la classification économique de mars 2009. Il permet de se faire une idée de la répartition de la sous-utilisation entre les principales catégories de cette classification.

La sous-utilisation 2012 est de 1 225 millions EUR, alors que la sous-utilisation inscrite au budget initial 2012 était de 850 millions EUR.

- terugbetalingen aan de OCMW's voor individuele hulp (+12,6 miljoen EUR);

- toelagen aan de OCMW's in het kader van de wet van 2 april 1965 (+68,0 miljoen EUR);

- dotatie Fedasil (+41,8 miljoen EUR);

- toelagen aan de grote steden (- 47,1 miljoen EUR).

- FOD Mobiliteit en Vervoer (-120,2 miljoen EUR)

De verlaging is voornamelijk toe te schrijven aan de verlaging van de investeringsdotaties voor de NMBS en aan een minder hoog vereffeningsritme van de kredieten voor Beliris.

- POD Wetenschapsbeleid (+74,2 miljoen EUR)

In 2012 werd een buitengewoon krediet bestemd voor de betaling van de geschillen « onderwijs » uit de lasten van het verleden, volledig vereffend (het gaat om 75,1 miljoen EUR).

- Globale provisie

De kredieten voor 2011 en 2012 opgenomen in de tabel voor de globale provisie vertegenwoordigen het gedeelte van de provisie dat eind november 2012 niet gebruikt was. Het gebruikte gedeelte is bij koninklijke besluiten overgedragen naar de verschillende secties. Daarom is het bedrag in de verwezenlijkingen nul.

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

In tabel 3 hieronder worden de vereffeningen van de primaire uitgaven 2012 opgesplitst volgens de economische classificatie van maart 2009. Aan de hand hiervan krijgt men een beeld van de verdeling van de onderbenutting tussen de voornaamste categorieën van deze classificatie.

In 2012 bedroeg de onderbenutting 1 225 miljoen EUR, terwijl in de initiële begroting 2012 een onderbenutting van 850 miljoen EUR ingeschreven werd.

Cette sous-utilisation concerne principalement les crédits de fonctionnement, les transferts à l'étranger (les crédits de la Coopération au développement) et les transferts aux pouvoirs locaux.

Deze onderbenutting betreft in hoofdzaak de werkingskredieten, de overdrachten naar het buitenland (kredieten voor Ontwikkelings-samenwerking) en de overdrachten naar lokale overheden.

TABLEAU 3
Utilisation des crédits de liquidations 2012 selon leur nature
économique

TABEL 3
Benutting van de vereffeningskredieten 2012 volgens hun
economische aard

	En millions EUR - In miljoen EUR		En millions EUR - In miljoen EUR	%	
	Crédits de liquidation - Vereffeningskredieten	Réalisations - Verwezenlijkingen	Sous-utilisation - Orderbenutting	Degré d'utilisation - Benuttingsgraad	
	(1)	(2)	(1)-(2)	(2)/(1)	
Salaires et charges sociales	6 772,9	6 714,6	58,3	99,1	Wedden en sociale lasten
Frais de fonctionnement	2 019,3	1 830,0	189,3	90,6	Werkingskosten
Transferts aux entreprises	3 116,4	3 099,6	16,9	99,5	Overdrachten aan bedrijven
Transferts aux ménages et asbl	2 639,6	2 574,6	65,0	97,5	Overdrachten aan gezinnen en vzw's
Transferts à l'étranger	1 646,0	1 350,3	295,8	82,0	Overdrachten aan het buitenland
Transferts aux organismes autonomes	11 285,8	11 241,8	44,1	99,6	Overdrachten aan autonome instellingen
dont <i>Service des Pensions du Secteur Public</i>	9 053,3	9 053,3	0,0	100,0	waarvan <i>Pensioendienst voor de overheidssector</i>
Transferts aux administrations de sécurité sociale	11 952,1	11 951,5	0,6	100,0	Overdrachten aan de socialezekerheidsinstellingen
Transferts aux pouvoirs locaux	2 276,7	2 094,8	181,9	92,0	Overdrachten aan lokale overheden
Transferts aux Régions et Communautés	1 129,0	1 128,9	0,1	100,0	Overdrachten aan Gewesten en Gemeenschappen
Investissements (y compris spécifiquement militaires)	447,5	367,2	80,3	82,1	Investeringen (inclusief specifiek militaire investeringen)
Octoils de crédits et prises de participations	169,2	23,8	145,5	14,0	Kredietverleningen en deelnemingen
Provision globale	83,1	0,0	83,1	0,0	Globale provisie
Divers	195,0	139,1	55,9	71,3	Diverse
Dépenses primaires hors DEXIA / PMI / MES	43 732,7	42 516,1	1 216,6	97,2	Primaire uitgaven behalve DEXIA / IMF / ESM

§ 2. Les dépenses primaires 2013

Dans le budget initial 2013 voté par le Parlement en date du 7 février 2013, les crédits de liquidation s'élevaient à 48 713,6 millions EUR.

L'ajustement des crédits 2013 est basé sur les directives de la circulaire du 28 janvier 2013 relative à la préparation du contrôle budgétaire 2013.

Le principe général de cette circulaire est que les crédits inscrits dans le budget initial 2013 ne seront pas augmentés, sous réserve des deux adaptations suivantes :

- les effets-volume dus à des causes externes et non à des initiatives nouvelles;
- les glissements internes, dans le respect de l'enveloppe globale pour les crédits de fonctionnement et d'investissement d'une part et les crédits de personnel d'autre part.

Après analyse par le SPF Budget et Contrôle de la Gestion des demandes de modifications introduites par les départements conformément à la circulaire précitée, les crédits de liquidation retenus par le Comité de monitoring s'établissaient à 48 882,4 millions EUR.

Les crédits ajustés issus du conclave budgétaire sont fixés à 49 149,4 millions EUR. Ils sont basés sur les hypothèses d'inflation reprises dans le budget économique de Bureau fédéral du Plan de février 2013.

Lors du conclave budgétaire, un ensemble de mesures d'économies a été décidé par rapport aux crédits retenus par le Comité de monitoring, qui peut être listé comme suit:

- une réduction de 3,2 millions EUR sur les dotations de fonctionnement et d'investissement des OIP et assimilés, afin de tenir compte du ralentissement de l'inflation;
- une économie de 3,0 millions EUR suite à l'évolution favorable du taux de change EUR/USD;
- une économie supplémentaire de 4,0 millions EUR sur les crédits Fedasil;

§ 2. De primaire uitgaven 2013

In de oorspronkelijke begroting 2013 zoals het Parlement die heeft goedgekeurd op 7 februari 2013 bedroegen de vereffeningskredieten 48 713,6 miljoen EUR.

De aanpassing van de kredieten 2013 is gebaseerd op de richtlijnen van de omzendbrief van 28 januari 2013 betreffende de voorbereiding van de begrotingscontrole 2013.

Het algemeen beginsel van deze omzendbrief is dat de kredieten ingeschreven in de initiële begroting 2013 niet verhoogd worden, onder voorbehoud van de twee volgende aanpassingen:

- de volume-effecten te wijten aan externe oorzaken en niet aan nieuwe initiatieven;
- interne verschuivingen, met eerbiediging van de globale enveloppe voor de werkings- en investeringskredieten enerzijds en de personeelskredieten anderzijds.

De FOD Budget en Beheerscontrole heeft de aanvragen tot wijzigingen van de departementen geanalyseerd overeenkomstig voormelde omzendbrief, waarna het Monitoringcomité vereffeningskredieten in aanmerking heeft genomen voor 48 882,4 miljoen EUR.

De aangepaste kredieten werden naar aanleiding van het begrotingsconclaaf vastgelegd op 49 149,4 miljoen EUR. Ze zijn gebaseerd op de inflatiehypotheses uit de economische begroting van het Federaal Planbureau van februari 2013.

Op het begrotingsconclaaf werd een reeks besparingsmaatregelen genomen vertrekkende van de kredieten die het Monitoringcomité in aanmerking genomen had. Het gaat om volgende maatregelen:

- een vermindering met 3,2 miljoen EUR van de werkings- en investeringsdotaties van de ION en gelijkgestelde om rekening te houden met de vertraagde inflatie;
- een besparing van 3,0 miljoen EUR als gevolg van de gunstige evolutie van de wisselkoers EUR/USD;
- een bijkomende besparing van 4,0 miljoen EUR op de kredieten van Fedasil;

- une économie de 0,35 million EUR sur le contrat d'assurance hospitalisation du personnel fédéral dans le cadre d'une négociation avec AG Insurance;

- une économie de 25,0 millions EUR sur les crédits de la Coopération au développement;

- une diminution des crédits de la Défense nationale à concurrence de 25,0 millions EUR;

- une diminution supplémentaire de 0,4 % sur les crédits de personnel par rapport au budget initial 2013 (impact prévu de 19,2 millions EUR);

- une diminution supplémentaire de 1,0 % par rapport au budget initial 2013 sur les crédits de fonctionnement de tous les départements, à l'exception des institutions biculturelles fédérales et du Ministère de la Défense (impact prévu de 14 millions EUR);

- une économie de 37,4 millions EUR sur les subsides aux CPAS dans le cadre des politiques d'intégration sociale et d'accueil des réfugiés;

- une diminution de 13,1 millions EUR sur la dotation Bpost

- une réduction de 3 millions EUR sur le crédit provisionnel « investissements économiseurs d'énergie » (Fedesco) inscrit au budget de la Santé publique;

- une suppression de l'indemnité funéraire pour le secteur public, pour les décès de personnes bénéficiant d'une pension de retraite à charge du Trésor public (impact prévu de 6,5 millions EUR);

- une réduction de 91,3 millions EUR sur la provision interdépartementale;

- une réduction de 4,8 millions EUR de la provision pour l'économie des présidents et la cellule Optifed;

Pour le budget ajusté 2013, les crédits de liquidation sont cependant en augmentation de 435,8 millions EUR par rapport aux crédits de liquidation du budget initial voté le 7 février 2013.

Cette augmentation concerne essentiellement les deux départements suivants:

- SPF Finances: l'augmentation des crédits de 174,3 millions EUR est principalement due aux quatre éléments suivants:

- een besparing van 0,35 miljoen EUR op de overeenkomst inzake hospitalisatieverzekering voor het federaal personeel in het raam van een onderhandeling met AG Insurance;

- een besparing van 25,0 miljoen EUR op de kredieten voor Ontwikkelingssamenwerking;

- een vermindering van de kredieten voor Landsverdediging met 25,0 miljoen EUR;

- een bijkomende daling met 0,4 % van de personeelskredieten in vergelijking met de initiële begroting 2013 (voorziene impact van 19,2 miljoen EUR);

- een bijkomende vermindering met 1,0 % in vergelijking met de initiële begroting 2013 van de werkingskredieten van alle departementen, exclusief de Federale biculturele instellingen en het Ministerie van Landsverdediging (voorziene impact van 14 miljoen EUR);

- een besparing van 37,4 miljoen EUR op de toelagen aan de OCMW's in het kader van het beleid voor maatschappelijke integratie en voor de opvang van vluchtelingen;

- een vermindering met 13,1 miljoen EUR van de dotatie voor Bpost;

- een vermindering met 3 miljoen EUR van het provisioneel krediet « energiebesparende investeringen » (Fedesco) ingeschreven in de begroting van Volksgezondheid;

- de afschaffing van de begrafenisvergoeding voor de overheidssector, bij het overlijden van personen die een pensioen krijgen ten laste van de Schatkist (voorziene impact van 6,5 miljoen EUR);

- een vermindering met 91,3 miljoen EUR van de interdepartementale provisie;

- een daling met 4,8 miljoen EUR van de provisie voor de besparing van de voorzitters en de cel Optifed;

Voor de aangepaste begroting 2013 stijgen de vereffeningskredieten niettemin met 435,8 miljoen EUR in vergelijking met de vereffeningskredieten uit de initiële begroting die op 7 februari 2013 goedgekeurd werd.

Deze stijging betreft voornamelijk de twee volgende departementen:

- FOD Financiën: de stijging van de kredieten is hoofdzakelijk te wijten aan de vier volgende elementen:

- le paiement à la Grèce de la première tranche prévue en 2012 dans le cadre de l'accord de l'Eurogroupe du 21 février 2012, pour 28,5 millions EUR. Cette première tranche, n'ayant pas pu être concrétisée en 2012, a été reportée en 2013 et s'ajoute à la deuxième tranche de 24,0 millions EUR déjà incorporée dans le budget initial 2013. Ce montant de 28,5 millions EUR fait l'objet d'une correction SEC;

- la contribution de la Belgique au SMP (Securities Markets Program), plan complémentaire d'aide à la Grèce suite à l'accord de l'Eurogroupe du 27 novembre 2012, pour 77,0 millions EUR;

- la bonification d'intérêts pour les prêts verts pour 41,1 millions EUR. Bien que ce régime ait pris fin le 31 décembre 2011, les crédits prévus pour 2013 ont été relevés pour résorber l'arriéré et faire face aux droits qui seront constatés en 2013;

- la contribution de la Belgique au PGRT-subsidy account du FMI pour 11,8 millions EUR. Il s'agit d'une contribution à une initiative du FMI en direction des pays les plus pauvres de la planète.

- SPF Sécurité sociale: le montant de la dotation équilibre s'accroît de 463,3 millions EUR (dont 417,0 millions EUR en faveur de la gestion globale des travailleurs salariés et 46,3 millions EUR en faveur de la gestion globale des travailleurs indépendants).

Suite au passage du SPF Finances sous FEDCOM en 2011, les crédits de liquidation des dépenses primaires du SPF Finances comprennent 59,6 millions EUR de charges d'intérêt en 2013. Ce montant transféré du budget de la Dette ne constituant pas réellement une dépense primaire, il est retiré des dépenses départementales pour obtenir le total des dépenses primaires.

La provision globale avait été fixée à 384,3 millions EUR dans le budget initial voté. Suite aux décisions du conclave budgétaire, elle a été ramenée à 285,5 millions EUR.

Dans un souci de comparabilité des données entre les crédits initiaux 2013 et les crédits ajustés 2013, si l'on retire des dépenses primaires les crédits exceptionnels du SPF Finances destinés à financer la quote-part de la Belgique à la fois dans le FMI, le MES et la BEI, ainsi que la dotation équilibre à la sécurité sociale, les crédits de liquidation des dépenses primaires s'élèvent alors à 40 342,7 millions EUR, ce qui représente une diminution de 0,1 % par rapport

- de la betaling aan Griekenland van de eerste schijf voorzien voor 2012 in het kader van de overeenkomst van de Eurogroep van 21 februari 2012, ten belope van 28,5 miljoen EUR. Deze eerste schijf, die niet in 2012 kon uitgevoerd worden, werd tot 2013 uitgesteld en komt bovenop het tweede gedeelte van 24,0 miljoen EUR dat reeds in de initiële begroting was opgenomen. Dit bedrag van 28,5 miljoen EUR maakt het voorwerp uit van een ESR-correctie;

- de Belgische bijdrage aan SMP (Securities Markets Program), een aanvullend plan van hulp aan Griekenland als gevolg van de overeenkomst van de Eurogroep van 27 november 2012, ten belope van 77,0 miljoen EUR;

- de intrestbonificaties voor de groene leningen, ten belope van 41,1 miljoen EUR. Hoewel deze regeling op 31 december 2011 is geëindigd, zijn de kredieten voorzien voor 2013 verhoogd om de achterstand weg te werken en de rechten die in 2013 zullen vastgesteld worden te kunnen verwerken;

- de Belgische bijdrage aan PGRT-subsidy account van het IMF voor 11,8 miljoen EUR. Het gaat om een bijdrage aan een initiatief van het IMF ter ondersteuning van de armste landen in de wereld.

- FOD Sociale Zekerheid: het bedrag van de evenwichtsdotatie stijgt met 463,3 miljoen EUR (waarvan 417,0 miljoen EUR voor het globaal beheer van de werknemers en 46,3 miljoen EUR voor het globaal beheer van de zelfstandigen is bestemd).

Als gevolg van de overstap in 2011 van de FOD Financiën in FEDCOM, omvatten de vereffeningskredieten van de primaire uitgaven van de FOD Financiën 59,6 miljoen EUR aan rentelasten in 2013. Dit bedrag is overgeheveld uit de begroting van de Schuld en vormt niet echt een primaire uitgave. Daarom wordt het afgetrokken van de uitgaven van de departementen om tot het totaal van de primaire uitgaven te komen.

De globale provisie was op 384,3 miljoen EUR in de gestemde initiële begroting vastgesteld. Als gevolg van de beslissingen van het begrotingsconclaaf werd zij tot 285,5 miljoen EUR teruggebracht.

Om de gegevens vergelijkbaar te houden tussen de initiële kredieten 2013 en de aangepaste kredieten 2013, trekken we van de primaire uitgaven de uitzonderlijke kredieten van de FOD Financiën af voor de deelname van België in het IMF, het ESM en de EIB, net als de evenwichtsdotatie aan de sociale zekerheid. De vereffeningskredieten van de primaire uitgaven bedragen aldus 40 342,7 miljoen EUR, wat een vermindering van 0,1 % ten opzichte van de

aux crédits du budget initial voté.

Le tableau 4 ci-dessous donne un aperçu de l'évolution par département des crédits de liquidation des dépenses primaires entre le budget initial voté et le budget ajusté 2013.

kredieten uit de gestemde initiële begroting vertegenwoordigt.

Tabel 4 hieronder geeft een overzicht van de evolutie per departement van de vereffeningskredieten van de primaire uitgaven tussen de goedgekeurde initiële begroting en de aangepaste begroting 2013.

TABLEAU 4
Crédits de liquidations 2013
(En millions EUR)

TABEL 4
Vereffeningskredieten 2013
(In miljoen EUR)

Budgets	Budget initial 2013 - Initiële begroting 2013	Budget ajusté 2013 - Aangepaste begroting 2013	Évolution des crédits - Evolutie van de kredieten	En % - In %	Begrotingen
	(1)	(2)	(2)-(1)	(2)/(1)	
Dotations	511,0	508,4	- 2,6	-0,5	Dotatiën
Chancellerie du Premier Ministre	108,5	108,1	- 0,4	-0,3	Kanselarij van de Eerste Minister
Budget et Contrôle de la Gestion	31,9	31,6	- 0,3	-0,9	Budget en Beheerscontrole
Personnel et Organisation	53,4	52,9	- 0,6	-1,1	Personeel en Organisatie
Technologie de l'Information et de la Communication	40,0	39,6	- 0,4	-1,0	Informatie- en Communicatietechnologie
Justice	1 902,1	1 898,5	- 3,6	-0,2	Justitie
Intérieur	862,5	863,9	1,3	0,2	Binnenlandse Zaken
Affaires étrangères et Coopération au développement	1 854,2	1 820,9	- 33,3	-1,8	Buitenlandse Zaken en Ontwikkelingssamenwerking
Défense nationale	2 714,7	2 682,7	- 32,0	-1,2	Landsverdediging
Police fédérale et fonctionnement intégré	1 801,5	1 805,0	3,5	0,2	Federale Politie en geïntegreerde werking
Finances	1 979,7	2 153,9	174,3	8,8	Financiën
Finances - Crédit FMI	1 847,7	1 847,7			Financiën - IMF-krediet
Finances - Participation MES	1 112,7	1 112,7			Financiën - ESM-participatie
Finances - Crédit BEI	448,0	448,0			Financiën - EIB-krediet
Régie des Bâtiments	771,9	778,5	6,6	0,9	Regie der Gebouwen
TOTAL CELLULE AUTORITÉ	16 039,8	16 152,4	112,5	0,7	TOTAAL AUTORITEITSCEL
Pensions	9 508,0	9 527,5	19,5	0,2	Pensioenen
Emploi, Travail et Concertation sociale	599,0	598,3	- 0,7	-0,1	Tewerkstelling, Arbeid en Sociaal overleg
Sécurité sociale	10 593,0	10 558,6	- 34,4	-0,3	Sociale Zekerheid
Dotation équilibre sécurité sociale	4 875,4	5 338,7	463,3	9,5	Evenwichtsdotatie Sociale Zekerheid
Santé publique, Sécurité de la Chaîne Alimentaire et Environnement	329,3	323,8	- 5,4	-1,7	Volksgezondheid, Veiligheid van de Voedselketen en Leefmilieu
Intégration sociale	1 724,0	1 712,7	- 11,2	-0,7	Maatschappelijke Integratie
TOTAL CELLULE SOCIALE	27 628,7	28 059,6	430,9	1,6	TOTAAL SOCIALE CEL
Économie, PME, Classes moyennes et Énergie	377,1	375,7	- 1,4	-0,4	Economie, KMO, Middenstand en Energie
Mobilité et Transport	3 673,1	3 667,7	- 5,4	-0,1	Mobiliteit en Vervoer
Politique scientifique	610,5	608,5	- 2,0	-0,3	Wetenschapsbeleid
TOTAL CELLULE ÉCONOMIQUE	4 660,8	4 651,9	- 8,9	-0,2	TOTAAL ECONOMISCHE CEL
Provisions	384,3	285,5	- 98,8	-25,7	Provisies
Dépenses départementales totales	48 713,6	49 149,4	435,8	0,9	Totaal departementale uitgaven
Charges d'intérêt Finances	- 59,6	- 59,6	0,0	0,0	Interestlasten Financiën
Dépenses primaires totales	48 654,0	49 089,8	435,8	0,9	Totaal primaire uitgaven
Dont codes 8	3 543,6	3 543,6			Waarvan codes 8
Finances - Crédit FMI	-1 847,7	-1 847,7			Financiën - IMF-krediet
Finances - Participation MES	-1 112,7	-1 112,7			Financiën - ESM-participatie
Finances - Crédit BEI	- 448,0	- 448,0			Financiën - EIB-krediet
Dotation équilibre sécurité sociale	-4 875,4	-5 338,7			Evenwichtsdotatie Sociale Zekerheid
Dépenses départementales hors FMI/MES/BEI et dotation équilibre SS	40 429,8	40 402,3	- 27,5	-0,1	Departementale uitgaven zonder IMF/ESM/EIB en dotatie evenwicht SZ
Dépenses primaires hors FMI/MES/BEI et dotation équilibre SS	40 370,2	40 342,7	- 27,5	-0,1	Primaire uitgaven zonder IMF/ESM/EIB en evenwichtsdotatie SZ

Structure des dépenses primaires pour le budget initial et le budget ajusté 2013

Le tableau 5 reprend une ventilation des crédits de liquidation des dépenses primaires totales 2013, c'est-à-dire y compris le crédit FMI, la participation au MES, le crédit BEI et la dotation équilibre à la sécurité sociale, sur la base de la classification économique de mars 2009. Il permet de se faire une idée de la répartition des crédits de liquidation entre les principales catégories de cette classification.

On constate ainsi que pour le budget ajusté 2013:

- 58,1 % des dépenses primaires représentent des transferts à l'intérieur du secteur des administrations publiques:

- 23,9 % au profit des organismes autonomes entrant dans le périmètre de consolidation du pouvoir fédéral, dont la majeure partie pour le Service des Pensions du Secteur Public,
- 27,1 % au profit de la sécurité sociale,
- 4,8 % au profit des pouvoirs locaux,
- 2,3 % au profit des Régions et des Communautés;

- 13,2 % des dépenses primaires sont consacrées au paiement des salaires des membres du personnel des différents départements;

- les transferts vers les autres secteurs de l'économie représentent 15,8 % des dépenses primaires:

- 6,7 % au profit du secteur des entreprises,
- 5,5 % au profit du secteur des ménages et des asbl,
- 3,6 % pour les transferts à l'étranger.

- 7,2 % des dépenses primaires sont considérées comme octrois de crédits et prises de participations;

- le poste «divers» concerne 0,6 % des dépenses primaires.

Structuur van de primaire uitgaven voor de initiële begroting en de aangepaste begroting 2013

Tabel 5 bevat een opsplitsing van de vereffeningskredieten van de totale primaire uitgaven 2013, dus met het IMF-krediet, de deelname aan het ESM, het krediet voor de EIB en de evenwichtsdotatie aan de sociale zekerheid, op basis van de economische classificatie van maart 2009. De tabel maakt het mogelijk zich een beeld te vormen van de verdeling van de vereffeningskredieten tussen de voornaamste categorieën van die classificatie.

Voor de aangepaste begroting 2013 wordt het volgende vastgesteld:

- 58,1 % van de primaire uitgaven betreft overdrachten binnen de overheidssector:

- 23,9 % ten gunste van autonome instellingen die binnen de consolidatieperimeter vallen van de federale overheid; waarvan het grootste deel gaat naar de Pensioendienst voor de overheidssector,
- 27,1 % ten gunste van de sociale zekerheid,
- 4,8 % ten gunste van de lokale overheden,
- 2,3 % ten gunste van de Gewesten en Gemeenschappen;

- 13,2 % van de primaire uitgaven gaat naar de betaling van de wedden van de personeelsleden van de verschillende departementen;

- overdrachten naar de andere sectoren van de economie zijn goed voor 15,8 % van de primaire uitgaven:

- 6,7 % ten gunste van de ondernemingen;
- 5,5 % ten gunste van de gezinnen en de vzw's;
- 3,6 % voor overdrachten aan het buitenland.

- 7,2 % van de primaire uitgaven worden beschouwd als kredietverleningen en deelnemingen;

- de post «varia» is goed voor 0,6 % van de primaire uitgaven.

TABLEAU 5
Structure des dépenses primaires

	en millions EUR/ in miljoen EUR		%		Structuur van de primaire uitgaven
	Budget initial 2013 Initiële begroting 2013	Budget ajusté 2013 Aangepaste begroting 2013	Budget initial 2013 Initiële begroting 2013	Budget ajusté 2013 Aangepaste begroting 2013	
Salaires et charges sociales	6 510,0	6 505,7	13,4	13,2	Wedden, sociale lasten
Frais de fonctionnement	1 984,0	1 956,2	4,1	4,0	Werkingsuitgaven
Transferts aux entreprises	3 320,4	3 314,6	6,8	6,7	Overdrachten aan bedrijven
Transferts aux ménages et asbl	2 617,3	2 712,0	5,4	5,5	Overdrachten aan gezinnen en vzw's
Transferts à l'étranger	1 673,6	1 761,2	3,4	3,6	Overdrachten aan het buitenland
Transferts aux organismes autonomes	11 739,4	11 752,8	24,1	23,9	Overdrachten aan autonome instellingen
dont Service des Pensions du Secteur Public	9 508,0	9 527,5	19,5	19,4	waarvan Pensioendienst voor de overheidssector
Transferts aux administrations de sécurité sociale	12 927,1	13 313,9	26,5	27,1	Overdrachten aan de sociale zekerheid
Transferts aux pouvoirs locaux	2 335,5	2 337,6	4,8	4,8	Overdrachten aan lokale overheden
Transferts aux Régions et Communautés	1 151,9	1 147,8	2,4	2,3	Overdrachten aan Gewesten en Gemeenschappen
Investissements (y compris spécifiquement militaires)	405,4	399,4	0,8	0,8	Investeringen (inclusief specifiek militaire investeringen)
Octrois de crédits et prises de participations	3 543,6	3 543,6	7,3	7,2	Kredietverleningen en deelnemingen
Divers	121,0	119,2	0,2	0,2	Diverse
Provision globale	384,3	285,5	0,8	0,6	Globale provision
Dépenses primaires	48 713,6	49 149,4	100,0	100,0	Primaire uitgaven

Section 2

Les charges d'intérêt et la dette du pouvoir fédéral

Fin décembre 2012, la dette brute émise ou reprise par l'État fédéral (y compris la dette envers le Fonds de vieillissement) était de 364,82 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 354,41 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 (0,350 milliard EUR), on obtient la dette publique fédérale totale, laquelle atteignait fin 2012, 365,166 milliards EUR ou 96,91 % du PIB. Après quelques corrections, on obtient la contribution de la dette du Trésor à la dette brute consolidée des administrations publiques (99,6 %), qui s'élevait fin 2012 à 360,745 milliards EUR ou 95,74 % de PIB.

Les charges d'intérêt sur la dette émise ou reprise par l'État fédéral, imputées au budget de la dette publique 2012 dans l'optique des droits constatés EDP, s'élevaient à 12,072 milliards EUR. Le taux implicite sur la dette publique (hors dette envers le Fonds de vieillissement et hors titres détenus durablement en portefeuille) s'élevait ainsi à 3,57 %, contre 3,46 % en 2011. Après ajout des intérêts des organismes d'intérêt public (OIP) (12 millions EUR) et après transfert de certains intérêts issus des dépenses primaires (intérêts du Postchèque et de la Caisse des Dépôts et Consignations imputés depuis 2011 au budget des Finances) (58 millions EUR), les charges d'intérêt totales atteignaient 12,141 milliards EUR.

En 2012, au niveau des dépenses primaires, il y a eu deux nouveaux postes de crédits budgétaires relatifs aux prêts bilatéraux octroyés à la Grèce (premier paquet de mesures d'aide). Un seul de ces deux postes a un impact sur le solde de financement. Il vise l'excédent en intérêts reçus qui devait être reversé à la Grèce en raison de la réduction de la marge d'intérêt avec effet rétroactif, décidée fin février 2012, qui a été comptabilisé sur l'AB 40-54.22.01 (transfert de capital à des États membres de l'Union européenne) à concurrence de 25,94 millions EUR. Le second poste vise le supplément que la Belgique doit verser à la Grèce en raison d'un ajustement technique du programme d'emprunts (« rééquilibrage et consolidation »), qui a été imputé sur l'AB 40-84.12.01

Afdeling 2

De rentelasten en de schuld van de federale overheid

Eind december 2012 bedroeg de brutoschuld uitgegeven of overgenomen door de Federale Staat (inclusief de schuld jegens het Zilverfonds) 364,82 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 354,41 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 (0,350 miljard EUR) aan de vermelde brutoschuld, bekomt men de totale federale staatsschuld die eind 2012 365,166 miljard EUR of 96,91 % van het bbp bedroeg. Na enkele correcties bekomt men de bijdrage van de schuld van de Schatkist tot de geconsolideerde brutoschuld van de overheid (99,6 %), die eind 2012 360,745 miljard EUR of 95,74 % bbp bedroeg.

De op de Rijksschuldbegroting 2012 aangerekende rentelasten op de schuld uitgegeven of overgenomen door de Federale Staat in de optiek van de vastgestelde rechten EDP bedroegen 12,072 miljard EUR. Aldus bedroeg de impliciete rente op de staatsschuld (exclusief de schuld jegens het Zilverfonds en de duurzaam in portefeuille gehouden effecten) 3,57 %, ten opzichte van 3,46 % in 2011. Na toevoeging van de intresten van de instellingen van openbaar nut (ION) (12 miljoen EUR) en na overdracht van bepaalde intresten komende van de primaire uitgaven (sinds 2011 op de begroting van Financiën aangerekende intresten van de Postcheque en van de Deposito- en Consignatiekas) (58 miljoen EUR) bedroegen de totale rentelasten 12,141 miljard EUR.

In 2012 waren er bij de primaire uitgaven twee nieuwe kredietposten die betrekking hadden op de bilaterale leningen verstrekt aan Griekenland (eerste steunpakket). Daarvan heeft enkel de eerstvolgende kredietpost een weerslag op het vorderingensaldo. Op BA 40-54.22.01 (kapitaaloverdracht aan lidstaten van de Europese Unie) werd ten belope van 25,94 miljoen EUR het teveel aan ontvangen intresten geboekt die moesten teruggestort worden aan Griekenland wegens de eind februari 2012 besliste verlaging van de rentemarge met terugwerkende kracht. Op BA 40-84.12.01 (kredietverlening aan lidstaten van de Europese Unie) werd ten belope van 2,78 miljoen EUR het supplement aangerekend dat België aan Griekenland moet storten wegens een technische

(octroi de crédits à des États membres de l'Union européenne) pour un montant de 2,78 millions EUR.

La réestimation des charges d'intérêt pour le budget ajusté 2013 est basée sur des besoins de financement bruts pour cette année de 42,24 milliards EUR, soit 3,25 milliards EUR de plus que dans le budget initial 2013. Ce montant comprend notamment un solde net à financer estimé à 10,52 milliards EUR, établi à partir d'un solde de financement du pouvoir fédéral de 2,46 % du PIB, contre 2,15 % du PIB dans le budget initial 2013. Le montant du solde net à financer ne tient plus compte des remboursements d'aides au secteur financier prévus antérieurement à concurrence de 1,40 milliard EUR, en raison du remboursement intégral en 2012 du prêt octroyé par l'État fédéral à KBC. Tout comme dans le budget initial, il est tenu compte d'une participation au capital du European Stability Mechanism pour un montant de 1,11 milliard EUR et au capital de la BEI pour un montant de 0,448 milliard EUR. L'estimation du solde net à financer ne tient cependant pas compte des mesures qui pourront être prises par le gouvernement pour maintenir l'endettement (la dette brute consolidée des administrations publiques) à un niveau inférieur à 100 % du PIB, ces mesures n'étant pas encore identifiées. Sur la base du programme de financement ajusté pour 2013 (émissions en euros à moyen et long terme pour un montant de 42,01 milliards EUR et émissions nettes à court terme pour un montant de 0,24 milliard EUR), la dette de l'État fédéral, hors dette envers le Fonds de vieillissement et hors titres détenus durablement en portefeuille, s'élèverait fin 2013 à 350 milliards EUR (91,09 % du PIB), soit une progression de près de 1 point de pourcentage du PIB par rapport à fin 2012. Comme cela est déjà le cas depuis plusieurs années, l'encours de la dette du Fonds de vieillissement augmentera en 2013 uniquement à concurrence de la capitalisation des intérêts (796,9 millions EUR). Fin mars 2013, la valeur nominale (à savoir la valeur de remboursement) du portefeuille du Fonds de vieillissement s'élevait à 24,7 milliards EUR.

Malgré le niveau élevé de la dette publique belge, le taux d'intérêt en Belgique est à présent historiquement bas. Il en est ainsi tant pour le taux d'intérêt à court terme que pour celui à long terme. Outre l'incertitude résultant de la crise de la dette souveraine européenne qui entraîne une fuite vers la qualité, la confiance des acteurs des marchés financiers dans l'économie belge et la politique budgétaire menée y jouent un rôle essentiel.

La réestimation des charges d'intérêt 2013 est basée sur les taux d'intérêt des émissions réalisées au premier trimestre de cette année et sur les taux forward pour le reste de l'année. Pour le long terme, il

aanpassing van het leningprogramma ('herbalancering en consolidering').

De herraming van de rentelasten voor de aangepaste begroting 2013 gaat uit van een bedrag voor de bruto-financieringsbehoeften voor dit jaar van 42,24 miljard EUR, 3,25 miljard EUR hoger dan bij de initiële begroting 2013. Dit bedrag bevat een op 10,52 miljard EUR geraamd netto te financieren saldo, dat gebaseerd is op een vorderingensaldo van de federale overheid van 2,46 % bbp, tegenover 2,15 % bbp in de initiële begroting 2013. In de raming van het netto te financieren saldo wordt nu tevens geen rekening meer gehouden met terugbetalingen van steun aan de financiële sector, die vroeger geraamd werden op 1,40 miljard EUR omdat de lening verstrekt aan KBC in 2012 volledig is terugbetaald. Zoals in de initiële begroting wordt rekening gehouden met een deelneming in het kapitaal van het European Stability Mechanism ten belope van 1,11 miljard EUR en in het kapitaal van de EIB ten belope van 0,448 miljard EUR. De raming van het netto te financieren saldo houdt evenwel geen rekening met de nog te identificeren maatregelen die de regering zal kunnen nemen om de schuldgraad (de geconsolideerde brutoschuld van de overheid) onder de 100 % bbp te houden. Op basis van het aangepaste financieringsprogramma voor 2013 (uitgiften in euro op lange en middellange termijn ten belope van 42,01 miljard EUR en netto-uitgiften op korte termijn ten belope van 0,24 miljard EUR) zou de schuld van de Federale Staat exclusief de schuld jegens het Zilverfonds en exclusief de duurzaam in portefeuille gehouden effecten eind 2013 350 miljard EUR (91,09 % bbp) bedragen, wat een toename is met bijna 1 procentpunt bbp ten opzichte van eind 2012. Dit jaar zal, zoals dat reeds meerdere jaren het geval is, het uitstaande bedrag van de schuld van het Zilverfonds enkel door de interestkapitalisaties (796,9 miljoen EUR) toenemen. Eind maart 2013 bedroeg de nominale waarde (= de waarde van de terugbetalingen) van de portefeuille van het Zilverfonds 24,7 miljard EUR.

Ondanks de hoge Belgische staatsschuld is de rente in België thans historisch laag. Dit is zo zowel voor de rente op de korte termijn als voor die op de lange termijn. Naast de onzekerheid als gevolg van de Europese staatsschuldencrisis die leidt tot een vlucht naar kwaliteit, speelt daarbij het vertrouwen van de actoren op de financiële markten in de Belgische economie en het gevoerde budgettaire beleid een grote rol.

Voor de herraming van de rentelasten 2013 is uitgegaan van de rentevoeten bij de in het eerste trimester van dit jaar gerealiseerde uitgiften en van forward rates voor de rest van het jaar. Voor de lange

s'agit des taux OLO forward du 12 mars 2013, auxquels une correction statistique a été apportée, et pour le court terme, il s'agit des taux qui ont été pris en considération dans le rapport du Comité de monitoring du 7 mars 2013, diminués de 5 points de base. À titre d' exemple, les taux d'intérêt moyens à 3 mois et à 10 ans pris en considération s'élèvent ainsi à respectivement 0,21 % et 2,81 %. Par rapport aux hypothèses en matière d'intérêts qui ont été utilisées dans le budget initial, les taux d'intérêt à court terme sont en baisse de 26 à 34 points de base et les taux d'intérêt à long terme, de 13 à 46 points de base, à l'exception du taux à 3 ans qui est en hausse de 9 points de base. Les charges d'intérêt imputées au budget de la Dette publique s'élèveraient ainsi au total à 11 389,08 millions EUR, soit 279,54 millions EUR de moins par rapport au budget initial 2013 et 22 millions EUR de moins comparé au rapport du Comité de monitoring du 7 mars 2013. Cette diminution des charges d'intérêt, malgré la hausse des besoins de financement bruts, est principalement due à des hypothèses de taux d'intérêt moins élevées. Le taux implicite sur la dette publique fédérale passerait ainsi de 3,57 % en 2012 à 3,30 % en 2013 et le ratio des charges d'intérêt exprimé en pourcentage du PIB passerait de 3,20 % à 2,96 %. Après ajout des charges d'intérêts des OIP (15,6 millions EUR) ainsi que des charges d'intérêt imputées au budget des Finances (59,6 millions EUR), les charges d'intérêt totales de l'État fédéral seraient de 11,46 milliards EUR, soit 677 millions EUR de moins que les charges d'intérêt pour 2012, et ce principalement en raison des taux d'intérêt plus faibles qu'en 2012.

Par rapport au budget initial 2013, les dépenses primaires qui influencent le solde de financement pour 2013 augmenteraient par solde de 4,81 millions EUR pour s'établir à 49,98 millions EUR. La modification la plus importante concerne l'imputation de 4,9 millions EUR sur l'AB 40-54.22.01 (transfert de capital à des États membres de l'Union européenne) pour le remboursement du trop-perçu en intérêts sur les prêts à la Grèce. En effet, la diminution de 150 à 50 points de base de la marge appliquée aux intérêts, décidée fin novembre 2012, ne pouvait pas encore être appliquée au coupon d'intérêt du 15 mars 2013.

Les dépenses primaires qui n'influencent pas le solde de financement passeraient, par solde, de 7 052,79 à 8 902,53 millions EUR, soit une augmentation de 1 849,74, et ce en raison essentiellement de la hausse des achats de titres. À signaler également, des réductions des crédits pour le financement des travaux de transformation du Résidence Palace et du Fonds de réduction du coût global de l'énergie.

termijn betreft het de OLO forward rates van 12 maart 2013, waaraan een statistische correctie werd toegevoegd, en voor de korte termijn betreft het de rentevoeten die in aanmerking werden genomen in het verslag van het Monitoringcomité van 7 maart 2013, verminderd met 5 basispunten. Aldus bedragen bijvoorbeeld de in aanmerking genomen gemiddelde rentevoeten op respectievelijk 3 maand en 10 jaar respectievelijk 0,21 % en 2,81 %. Ten opzichte van de rentehypothesen die gebruikt werden bij de initiële begroting, liggen de rentevoeten op korte termijn 26 à 34 basispunten en de rentevoeten op lange termijn 13 à 46 basispunten lager, behalve die op 3 jaar, die 9 basispunten hoger liggen. Zo zouden de totale op de Rijksschuldbegroting aangerekende rentelasten 11 389,08 miljoen EUR bedragen, wat 279,54 miljoen EUR lager is dan in de initiële begroting 2013 en 22 miljoen EUR lager dan in het verslag van het Monitoringcomité van 7 maart 2013. Die vermindering van de rentelasten ondanks de toename van de bruto-financieringsbehoeften is vooral toe te schrijven aan minder hoge rentehypothesen. Aldus zou de impliciete rentevoet op de federale staatsschuld afnemen van 3,57 % in 2012 tot 3,30 % in 2013 en zou de ratio van de rentelasten in procent van het bbp dalen van 3,20 % tot 2,96 % bbb. Na toevoeging van de rentelasten van de ION (15,6 miljoen EUR) en de op de begroting van Financiën aangerekende rentelasten (59,6 miljoen EUR) zouden de totale rentelasten van de Federale Staat 11,46 miljard EUR bedragen, wat 677 miljoen EUR lager is dan de rentelasten voor 2012 en dat vooral als gevolg van de lagere intrestvoeten dan in 2012.

De primaire uitgaven met weerslag op het vorderingensaldo voor 2013 zouden ten opzichte van de initiële begroting 2013 per saldo met 4,81 miljoen EUR stijgen tot 49,98 miljoen EUR. De belangrijkste wijziging is de aanrekening van 4,9 miljoen EUR op BA 40-54.22.01 (kapitaaloverdracht aan lidstaten van de Europese Unie) voor de terugstorting van het teveel ontvangen bedrag aan intresten op de leningen aan Griekenland. De eind november 2012 besliste vermindering van de rentemarge van 150 tot 50 basispunten kon immers nog niet worden toegepast op de rentecoupon van 15 maart 2013.

De primaire uitgaven zonder weerslag op het vorderingensaldo zouden per saldo met 1 849,74 miljoen EUR toenemen van 7 052,79 miljoen EUR tot 8 902,53 miljoen EUR en dat voor het grootste deel als gevolg van de stijging van de aankopen van effecten. Voorts zijn er nog verlagingen van de kredietbedragen voor de financiering van de verbouwingswerken aan het Résidence Palace en van het Fonds ter Reductie van de Globale Energiekost.

Charges d'intérêt du pouvoir fédéral

En milliards EUR

Rentelasten van de federale overheid

In miljard EUR

Base écon. EDP/Econ. basis EDP

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
2005	11,66	0,19	11,84	0,24	12,03
2006	11,68	0,15	11,83	0,24	11,97
2007	11,88	0,13	12,01	0,25	12,13
2008	11,96	0,06	12,02	0,25	12,08
2009	11,40	0,06	11,46	0,02	11,53
2010	11,02	0,04	11,06	0,01	11,11
2011	11,32	0,00	11,32	0,01	11,39
2012	12,07	0,00	12,07	0,01	12,14
2013	11,39	0,00	11,39	0,02	11,46

(1) 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 d'intérêt public

(5) Après réintégration des charges d'intérêt du Postchèque et de la CDC (55, 57,8 et 59,6 millions EUR resp. en 2011, 2012 et 2013)

(1) Schuld uitgegeven of overgenomen door de Federale Staat

(2) Overige rentelasten aangerekend op de Rijksschuldbegroting

(3) Totale rentelasten Rijksschuldbegroting

(4) Rentelasten op schuld instellingen openbaar nut

(5) Na reïntegratie rentelasten Postcheque en DCK (55, 57,8 en 59,6 miljoen EUR resp. in 2011, 2012 en 2013)

QUATRIÈME PARTIE

LES RÉGIMES DE PROTECTION SOCIALE

INTRODUCTION

Les chapitres 2 et 3 présentent les chiffres des gestions globales des salariés et des indépendants. Dans le chapitre 4, la branche INAMI-Soins de santé est traitée séparément.

En outre, une attention particulière a été portée aux branches hors gestion globale dans le chapitre 5. Le régime "Hors gestion globale" comprend les branches suivantes: le régime de capitalisation accidents du travail, le Fonds Amiante créé au FMP, les secteurs emploi et travail gérés par l'ONEm, le régime des administrations provinciales et locales (prestations familiales, pensions du personnel statutaire et maladies professionnelles), les fonds de sécurité d'existence, le fonds des équipements et services collectifs. La sécurité sociale d'Outre-mer est présentée dans un tableau séparé.

À côté des régimes de sécurité sociale, les régimes de protection sociale comprennent les prestations d'assistance sociale (garantie de revenus aux personnes âgées, revenu d'intégration, aide sociale et allocations aux personnes handicapées), les pensions publiques (à charge du Service des Pensions du Secteur Public) et enfin, les prestations familiales à charge du budget général des Dépenses (transferts aux ménages).

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

VIERDE DEEL

DE STELSLS VAN SOCIALE BESCHERMING

INLEIDING

In de hoofdstukken 2 en 3 komen de cijfers van de globale beheren van de werknemers en de zelfstandigen aan bod. In hoofdstuk 4 wordt de tak RIZIV-Geneseskundige verzorging afzonderlijk besproken.

Daarnaast wordt er in hoofdstuk 5 aandacht besteed aan de takken buiten globaal beheer. Het stelsel "Buiten globaal beheer" omvat volgende takken: het kapitalisatiestelsel arbeidsongevallen, het Asbestfonds ingericht bij het FBZ, de sectoren tewerkstelling en arbeid beheerd door de RVA, het stelsel van de provinciale en plaatselijke overheidsdiensten (gezinsbijslag, pensioenen van het statutair personeel en beroepsziekten), de fondsen voor bestaanszekerheid, het fonds voor collectieve uitrustingen en diensten. De overzeese sociale zekerheid komt aan bod in een afzonderlijke tabel.

Naast de stelsels van sociale zekerheid bevatten de stelsels van sociale bescherming de prestaties van sociale bijstand (inkomensgarantie voor ouderen, leefloon, maatschappelijke dienstverlening en tegemoetkomingen aan personen met een handicap), de overheidspensioenen (ten laste van de Pensioendienst voor de overheidssector) en ten slotte de gezinsbijslag ten laste van de Algemene Uitgavenbegroting (overdrachten aan gezinnen).

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

CHAPITRE 1

Tableaux récapitulatifs

Méthodologie

Les tableaux I.1 et I.2 sont une consolidation des tableaux détaillés qui figurent aux chapitres 2 à 6, ainsi que les prestations d'assistance sociale, les pensions secteur public et les autres transferts aux ménages.

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.

HOOFDSTUK 1

Samenvattende tabellen

Methodologie

De tabellen I.1 en I.2 zijn een consolidatie van de gedetailleerde tabellen in de hoofdstukken 2 tot 6, alsook van de prestaties van sociale bijstand, de pensioenen overheidssector en de andere overdrachten naar de gezinnen.

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.

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

TABEL I.1
Samenvattende tabel 2012
(In duizend EUR) (voorlopige realisaties)

Recettes courantes	Gestion globale salaires / Globaal beheer werknemers	Gestion globale indépendants / Globaal beheer zelfstandigen	INAMI- Soins de santé / RIZIV- Geneeskundige verzorging	Hors gestion globale / Buiten globaal beheer	OSSO / DOSZ	Sous-total / Subtotaal	Assistance sociale / Sociale bijstand	Pensions secteur public / Pensioenen overheidssector (a)	Transferts aux ménages / Overdrachten aan de gezinnen	TOTAL GÉNÉRAL / ALGEMEEN TOTAAL	Lopende ontvangsten
Cotisations	43 251 712	3 736 849	963 196	4 218 868	69 164	52 239 790		3 963 484		56 203 274	Bijdragen
Subventions de l'État	9 862 433	1 757 341			321 605	11 941 379	3 398 088	9 054 345	40 395	24 434 207	Staatstoelagen
Dans les prestations	6 225 215	1 353 206			321 605	7 900 026	3 398 088	9 015 163	40 395	20 353 672	In de prestaties
Subvention de l'État spécifique ⁽¹⁾	3 637 218	404 135				4 041 353				4 041 353	Bijzondere staats-toelag(e) ⁽¹⁾
Autres								39 182		39 182	Andere
Financement alternatif	11 216 198	936 835	2 719 818	116 301		14 989 153				14 989 153	Alternatieve financiering
Recettes affectées	1 369 047	18 683	1 071 462	247 264	1 543	2 708 000				2 708 000	Toegewezen ontvangsten
Transferts externes	567 086	0	1 047	147 839	4 104	720 076				720 076	Externe overdrachten
Revenus de placements	348 557	30 661	4 217	70 088	2 445	455 969				455 969	Opbrengsten beleggingen
Divers	684 346	2 100	408 163	9 635	3 153	1 107 397		18 483		1 125 880	Diversen
Recettes propres	67 299 380	6 482 470	5 167 903	4 809 995	402 016	84 161 763	3 398 088	13 036 312	40 395	100 636 558	Eigen ontvangsten
Transferts entre régimes	10 244	500	23 785 348	37 983		23 834 075				23 834 075	Overdrachten tussen stelsels
Total recettes courantes	67 309 624	6 482 970	28 953 251	4 847 978	402 016	107 995 837	3 398 088	13 036 312	40 395	124 470 632	Totaal lopende ontvangsten

(a) Budget du Service des Pensions du Secteur Public.

(a) Begroting van de Pensioendienst voor de overheidssector:

(1) AR du 26 mai 2012.

(1) KB van 26 mei 2012.

TABEL I.1

Samenvattende tabel 2012
(In duizend EUR) (voorlopige realisaties) (vervolg)

TABEAU I.1
Tableau récapitulatif 2012
(En milliers EUR) (réalisations provisoires) (suite)

Dépenses courantes	Gestion globale salariés / Globaal beheer werknemers	Gestion globale indépendants / Globaal beheer zelfstandigen	INAMI- Soins de santé / RIZIV- Geneeskundige verzorging	Hors gestion globale / Buiten globaal beheer	OSSOM / DOSZ	Sous-total / Subtotaal	Assistance sociale / Sociale bijstand	Pensions secteur public / Pensioenen overheidssector (a)	Transferts aux ménages / Overdrachten aan de gezinnen	TOTAL GÉNÉRAL / ALGEMEEN TOTAAL	Lopende uitgaven
Prestations	41 516 045	3 943 645	25 627 379	4 606 896	365 120	76 059 085	3 398 088	12 959 218	40 395	92 456 786	Prestaties
Frais de paiement	2 815	406		52	0	3 273				3 273	Betalingskosten
Frais d'administration	1 197 582	86 368	989 811	81 755	11 121	2 366 638		39 048		2 405 686	Beheerskosten
Transferts externes	920 603	0	1 838 605	371 734	3 858	3 134 800				3 134 800	Externe overdrachten
Charges d'intérêts	6 129				253	6 382				6 382	Interestlasten
Divers	2 127 147	5 127	607 204	247	40 713	2 780 438				2 780 438	Diversen
Dépenses avant transferts	45 770 321	4 035 546	29 062 999	5 060 684	421 066	84 350 616	3 398 088	12 998 266	40 395	100 787 365	Uitgaven vóór overdrachten
Transferts entre régimes	21 572 176	2 252 807	5 000	4 092		23 834 075				23 834 075	Overdrachten tussen stelsels
Total dépenses courantes	67 342 497	6 288 353	29 067 999	5 064 776	421 066	108 184 690	3 398 088	12 998 266	40 395	124 621 439	Totaal lopende uitgaven
Solde comptes courants	-32 873	194 617	-114 748	-216 798	-19 050	-188 853	0	38 046	0	-150 807	Saldo lopende rekeningen
Comptes de capital	Gestion globale salariés / Globaal beheer werknemers	Gestion globale indépendants / Globaal beheer zelfstandigen	INAMI- Soins de santé / RIZIV- Geneeskundige verzorging	Hors gestion globale / Buiten globaal beheer	OSSOM / DOSZ	Sous-total / Subtotaal	Assistance sociale / Sociale bijstand	Pensions secteur public / Pensioenen overheidssector (a)	Transferts aux ménages / Overdrachten aan de gezinnen	TOTAL GÉNÉRAL / ALGEMEEN TOTAAL	Kapitaalrekeningen
Recettes	0			0	0	0	0	0	0	0	Ontvangsten
Dépenses	62 921			0	0	62 921	0	0	0	62 921	Uitgaven
Solde comptes de capital	-62 921			0	0	-62 921	0	0	0	-62 921	Saldo kapitaalrekeningen
Résultat budgétaire	-95 794	194 617	-114 748	-216 798	-19 050	-251 774	0	38 046	0	-213 728	Budgettair resultaat

TABEL I.2
Samenvattende tabel 2013
(In duizend EUR)

TABLEAU I.2
Tableau récapitulatif 2013
(En milliers EUR)

Recettes courantes	Gestion globale salariés / Globaal beheer werknemers	Gestion globale indépendants / Globaal beheer zelfstandigen	INAMI- Soins de santé / RIZIV- Geneeskundige verzorging	Hors gestion globale / Buiten globaal beheer	OSSOM / DOSZ	Sous-total / Subtotaal	Assistance sociale / Sociale bijstand	Pensions secteur public / Pensioenen overheidssector (a)	Transferts aux ménages / Overdrachten aan de gezinnen	TOTAL GÉNÉRAL / ALGEMEEN TOTAAL	Lopende ontvangsten
Cotisations	43 995 225	3 855 498	982 467	4 647 977	70 548	53 551 715		4 121 578		57 673 293	Bidragen
Subventions de l'État	11 087 871	1 899 859			314 644	13 302 374	3 636 364	9 527 527	41 924	26 508 189	Staatsloelagen
Dans les prestations	6 283 081	1 365 993			314 644	7 963 718	3 636 364	9 489 700	41 924	21 131 706	In de prestaties
Subvention de l'État spécifique ⁽¹⁾	4 804 790	533 866				5 338 656		37 827		5 338 656	Bijzondere staatsloelage ⁽¹⁾
Autres										37 827	Andere
Financement alternatif	11 570 733	950 202	2 790 726	142 562		15 454 223				15 454 223	Alternatieve financiering
Recettes affectées	1 418 148	18 942	1 131 936	254 000	1 600	2 824 626				2 824 626	Toegewezen ontvangsten
Transferts externes	552 281	0	1 088	149 555	1 500	704 424				704 424	Externe overdrachten
Revenus de placements	227 165	17 684	3 808	57 421	1 921	308 000				308 000	Opbrengsten beleggingen
Divers	661 654	1 748	417 689	10 959	3 371	1 095 421		40 854		1 136 275	Diversen
Fraude sociale	16 370					16 370				16 370	Sociale fraude
Recettes propres	69 529 448	6 743 933	5 327 714	5 262 475	393 584	87 257 154	3 636 364	13 689 959	41 924	104 625 401	Eigen ontvangsten
Transferts entre régimes	10 879	400	24 542 074	49 848		24 603 201				24 603 201	Overdrachten tussen stelsels
Total recettes courantes	69 540 326	6 744 333	29 869 788	5 312 323	393 584	111 860 355	3 636 364	13 689 959	41 924	129 228 602	Totaal lopende ontvangsten

(a) Budget du Service des Pensions du Secteur Public.

(1) Dotation visant à assurer l'équilibre en termes SEC.

(a) Begroting van de Pensioendienst voor de overheidssector.

(1) Dotatie met het oog op het verzekeren van het evenwicht in ESR-termen.

TABEL I.2
Samenlevende tabel 2013
(In duizend EUR) (vervolg)

TABLEAU I.2
Tableau récapitulatif 2013
(En milliers EUR) (suite)

Dépenses courantes	Gestion globale salaires / Globaal beheer werknemers	Gestion globale indépendants / Globaal beheer zelfstandigen	INAMI- Soins de santé / RIZIV- Geneeskundige verzorging	Hors gestion globale / Buiten globaal beheer	OSSOM / DOSZ	Sous-total / Subtotal	Assistance sociale / Sociale bijstand	Pensions secteur public / Pensioenen overheidssector (a)	Transferts aux ménages / Overdrachten aan de gezinnen	TOTAL GÉNÉRAL / ALGEMEEN TOTAAL	Lopende uitgaven
Prestations	42 817 576	4 025 036	26 676 586	4 950 728	372 706	78 842 632	3 617 364	13 651 006	41 924	96 152 926	Prestaties
Enveloppe bien-être	164 711	15 054				179 764	19 000			198 764	Welvaartsenveloppe
Frais de paiement	4 131	675		53		4 859				4 859	Betalingskosten
Frais d'administration, dont:	1 240 763	94 605	992 333	82 723	13 013	2 423 437		38 953		2 462 390	Beheerskosten, waarvan:
Organismes centraux	731 683	69 544	105 890	82 723	13 013	1 002 854				1 002 854	Centrale instellingen
Services tiers	509 080	25 061	886 443	0		1 420 584				1 420 584	Diensten derden
Transferts externes	974 532	0	1 900 410	377 512	3 785	3 256 239				3 256 239	Externe overdrachten
Charges d'intérêts	6 395				613	7 008				7 008	Interestlasten
Divers	2 136 348	5 993	296 459	336	3 466	2 442 602				2 442 602	Diversen
Fraude sociale	-8 370	-4 030				-12 400				-12 400	Sociale fraude
Dépenses avant transferts	47 336 084	4 137 333	29 865 788	5 411 352	393 584	87 144 141	3 636 364	13 689 959	41 924	104 512 388	Uitgaven voor overdrachten
Transferts entre régimes	22 242 969	2 351 732	4 000	4 500		24 603 201				24 603 201	Overdrachten tussen stelsels
Total dépenses courantes	69 579 054	6 489 065	29 869 788	5 415 852	393 584	111 747 342	3 636 364	13 689 959	41 924	129 115 589	Totaal lopende uitgaven
Solde comptes courants	-38 727	255 269	0	-103 529	0	113 013	0	0	0	113 013	Saldo lopende rekeningen
Comptes de capital											
Recettes	0			0	0	0	0	0	0	0	Ontvangsten
Dépenses	62 944			0	0	62 944	0	0	0	62 944	Uitgaven
Solde comptes de capital	-62 944			0	0	-62 944	0	0	0	-62 944	Saldo kapitaalrekeningen
Résultat budgétaire	-101 671	255 269	0	-103 529	0	50 069	0	0	0	50 069	Budgetair resultaat

TABLEAU I.3.1

**Évolution des transferts à charge
du budget de l'État fédéral destinés à
la sécurité sociale 2012-2013**

(En milliers EUR)

TABEL I.3.1

**Evolutie van de overdrachten ten laste van
de begroting van de federale overheid aan
de sociale zekerheid 2012-2013**

(In duizend EUR)

	2012	2013	
<u>Gestion globale - Salariés</u>	<u>21 282 100</u>	<u>22 879 428</u>	<u>Globaal beheer - Werknemers</u>
Budget général des Dépenses	9 864 374	11 089 654	Algemene Uitgavenbegroting
Subventions gestion globale	6 225 215	6 283 081	Toelagen globaal beheer
Subvention de l'État spécifique ⁽¹⁾	3 637 218	4 804 790	Bijzondere staatstoelage ⁽¹⁾
Prépension spéciale - ONP	1 941	1 783	Bijzonder brugpensioen - RVP
À charge des recettes générales de l'État fédéral	11 417 726	11 789 774	Ten laste van de algemene ontvangsten van de federale overheid
Financement alternatif	11 216 198	11 570 733	Alternatieve financiering
TVA - Précompte professionnel	9 066 820	9 466 496	Btw - Bedrijfsvoorheffing
Précompte mobilier	478 953	587 831	Roerende voorheffing
Stock options	105 243	115 936	Stock options
Accises tabac	61 793	62 411	Accijnzen tabak
Soins de santé	1 325 698	1 159 306	Geneeskundige verzorging
Autres	177 692	178 754	Andere
Cotisation spéciale de sécurité sociale	201 528	219 041	Bijzondere bijdrage sociale zekerheid
<u>Gestion globale - Indépendants</u>	<u>2 694 176</u>	<u>2 850 061</u>	<u>Globaal beheer - Zelfstandigen</u>
Budget général des Dépenses	1 757 341	1 899 859	Algemene Uitgavenbegroting
Subvention globale de l'État	1 353 206	1 365 993	Globale staatstoelage
Subvention de l'État spécifique ⁽¹⁾	404 135	533 866	Bijzondere staatstoelage ⁽¹⁾
À charge des recettes générales de l'État fédéral	936 835	950 202	Ten laste van de algemene ontvangsten van de federale overheid
Financement alternatif	936 835	950 202	Alternatieve financiering
TVA - Précompte professionnel	728 176	743 777	Btw - Bedrijfsvoorheffing
Précompte mobilier	53 217	65 315	Roerende voorheffing
Stock options	4 648	5 121	Stock options
Accises tabac	15 448	15 603	Accijnzen tabak
Soins de santé	130 778	115 886	Geneeskundige verzorging
Autres	4 567	4 500	Andere
<u>INAMI - Soins de santé</u>	<u>2 719 818</u>	<u>2 790 726</u>	<u>RIZIV - Geneeskundige verzorging</u>
À charge des recettes générales de l'État fédéral	2 719 818	2 790 726	Ten laste van de algemene ontvangsten van de federale overheid
Financement alternatif	2 719 818	2 790 726	Alternatieve financiering
TVA - Précompte professionnel	1 824 842	1 888 100	Btw - Bedrijfsvoorheffing
Accises tabac	894 976	902 626	Accijnzen tabak
Autres			Andere
<u>Hors gestion globale et OSSOM</u>	<u>437 906</u>	<u>457 206</u>	<u>Buiten globaal beheer en DOSZ</u>
Budget général des Dépenses	321 605	314 644	Algemene Uitgavenbegroting
Subvention OSSOM	321 605	314 644	Staatstoelage DOSZ
À charge des recettes générales de l'État fédéral	116 301	142 562	Ten laste van de algemene ontvangsten van de federale overheid
Financement alternatif	116 301	142 562	Alternatieve financiering
TVA	116 301	142 562	Btw
Total des transferts à la sécurité sociale	27 134 001	28 977 421	Totaal overdrachten aan de sociale zekerheid

(1) 2012: AR du 26 mai 2012.

2013: Dotation visant à assurer l'équilibre en termes SEC.

(1) 2012: KB van 26 mei 2012.

2013: Dotatie met het oog op het verzekeren van het evenwicht in ESR-termen.

TABLEAU I.3.2

**Évolution des transferts aux
ménages à charge du budget
de l'État fédéral 2012-2013**

(En milliers EUR)

TABEL I.3.2

**Evolutie van de overdrachten aan de
gezinnen ten laste van de begroting van
de federale overheid 2012-2013**

(In duizend EUR)

	2012	2013	
<u>Budget général des Dépenses</u>			<u>Algemene Uitgavenbegroting</u>
Assistance sociale ⁽¹⁾	3 398 088	3 636 364	Sociale bijstand ⁽¹⁾
Garantie de revenus aux personnes âgées	472 817	492 341	Inkomensgarantie voor ouderen
Allocations aux personnes handicapées	1 844 833	1 892 940	Tegemoetkomingen aan personen met een handicap
Revenu d'intégration	658 972	752 262	Leefloon
Subsides CPAS - loi du 2 avril 1965	421 466	479 821	Toelagen OCMW's - wet van 2 april 1965
Enveloppe bien-être	0	19 000	Welvaartsenveloppe
Pensions secteur public	9 054 345	9 527 527	Pensioenen overheidssector
Autres transferts aux ménages	40 395	41 924	Andere overdrachten aan de gezinnen
Prestations familiales	40 395	41 924	Gezinsbijslag
Total autres transferts	12 492 828	13 205 815	Totaal andere overdrachten
Total général transferts	39 626 829	42 183 236	Algemeen totaal overdrachten

(1) Les prestations familiales garanties sont financées par la gestion globale des travailleurs salariés.

(1) De gewaarborgde gezinsbijslag wordt gefinancierd door het globaal beheer voor werknemers.

CHAPITRE 2

La gestion globale des travailleurs salariés**1 Tableaux de 2012 et 2013****Méthodologie**

Les tableaux de la sécurité sociale des travailleurs salariés reprennent les branches du régime général des travailleurs salariés, des mineurs et des marins qui sont financées par la gestion globale.

Les tableaux II.1 et II.2 présentent une consolidation des recettes et des dépenses des organismes prestataires (hormis INAMI-Soins de santé) et de l'ONSS-Gestion globale.

Dans la colonne ONSS-Gestion globale, on retrouve, en plus des recettes propres de l'ONSS, les recettes qui sont transférées par la CSPM et l'ONSSAPL à la gestion globale.

Le total des recettes courantes et le total des dépenses courantes sont significatifs pour chaque branche prise séparément. Par contre, au niveau consolidé, les montants significatifs sont ceux du total des recettes propres et du total des dépenses avant transferts. C'est pourquoi on a isolé les transferts entre branches au sein de la gestion globale afin d'éviter de comptabiliser deux fois une recette dans le total consolidé.

Le transfert de l'ONSS-gestion globale vers les organismes prestataires représente les besoins à financer des branches. Le financement des soins de santé à charge du régime des travailleurs salariés apparaît dans la rubrique "Transferts externes" de l'ONSS-Gestion globale.

Les réductions de cotisations sociales (ONSS) sont reprises dans le tableau II.3.

HOOFDSTUK 2

Het globaal beheer voor werknemers**1 Tabellen voor 2012 en 2013****Methodologie**

De tabellen van de sociale zekerheid voor werknemers behelzen de takken van het algemene stelsel voor werknemers, mijnwerkers en zeelieden, die gefinancierd worden door het globaal beheer.

In tabellen II.1 en II.2 wordt een consolidatie van de ontvangsten en uitgaven van de uitkeringsinstellingen (RIZIV-Geneeskundige verzorging uitgezonderd) en van het RSZ-Globaal beheer voorgesteld.

De kolom RSZ-Globaal beheer vermeldt bovenop de eigen ontvangsten van de RSZ ook de ontvangsten die door de HVKZ en de RSZPPO worden overgedragen aan het globaal beheer.

De totale lopende ontvangsten en de totale lopende uitgaven zijn kenmerkend voor elke tak apart. Op het geconsolideerde niveau daarentegen zijn de kenmerkende bedragen de totale eigen ontvangsten en de totale uitgaven vóór de overdrachten. De overdrachten tussen de takken binnen het globaal beheer werden aldus afzonderlijk beschouwd om te voorkomen dat een ontvangst tweemaal in het geconsolideerde totaal zou worden geboekt.

De overdracht van het RSZ-Globaal beheer naar de uitkeringsinstellingen vertegenwoordigt de te financieren behoeften van de takken. De financiering van de geneeskundige verzorging ten laste van het stelsel van de werknemers komt tevoorschijn in de rubriek "Externe overdrachten" van het RSZ-Globaal beheer.

De socialebijdrageverminderingen (RSZ) worden opgenomen in tabel II.3.

TABEL II.1
Begroting van het globaal beheer voor werknemers 2012
(geneeskundige verzorging uitgezonderd)
(In duizend EUR) (voorlopige realisaties)

TABEAU II.1
Budget de la gestion globale des travailleurs salariés 2012
(normis soins de santé)
(En milliers EUR) (réalisations provisoires)

Recettes courantes	INAMI-Ind / RIZIV-Uit	ONP / RVP	ONAFTS / RKW	FAT / FAO	FMP / FBZ	ONEm / RVA	Min-Inv / Mijnw-Inv	Marins / Zeelieden	Sous-total / Subtotaal	ONSS-GFG / RSZ-GFB	TOTAL / TOTAAL	Lopende ontvangsten
Cotisations	400	39 154	51 503	13 872				230	105 159	43 146 553	43 251 712	Bijdragen
Cotisations ordinaires ⁽¹⁾⁽²⁾				195					195	41 171 160	41 171 355	Gewone bijdragen ⁽¹⁾⁽²⁾
Cotisations spécifiques ⁽²⁾	400	39 154	51 503	13 677				230	104 964	1 975 394	2 080 358	Specifieke bijdragen ⁽²⁾
Subventions de l'État		190							190	9 862 243	9 862 433	Staatstoelagen
Dans les prestations		190							190	6 225 025	6 225 215	In de prestaties
Équilibre sécurité sociale ⁽³⁾										3 637 218	3 637 218	Evenwicht sociale zekerheid ⁽³⁾
Financement alternatif						2 777			2 777	11 213 421	11 216 198	Alternatieve financiering
TVA						2 777			2 777	9 064 043	9 066 820	Btw
Précompte mobilier										478 953	478 953	Roerende voorheffing
Stock options										105 243	105 243	Stock options
Accises tabac										61 793	61 793	Accijnzen tabak
Soins de santé										1 325 698	1 325 698	Geneeskundige verzorging
Autres										177 692	177 692	Andere
Recettes affectées	130 844	56 100				281		48	187 273	1 181 775	1 369 047	Toegewezen ontvangsten
Transferts externes		1 940		324 033		235 158		772	561 904	15 426	577 330	Externe overdrachten
Fonds pour l'avenir										4 500	4 500	Toekomstfonds
Autres		1 940		324 033		235 158		772	561 904	10 926	572 830	Andere
Revenus de placements	120	1 692	50	36	580	324		77	2 879	345 678	348 557	Opbrengsten beleggingen
Divers	7 947	2	410 693	9 628		133 657	25	513	562 465	121 881	684 346	Diversen
Recettes propres	139 311	99 078	462 246	347 569	580	372 197	25	1 640	1 422 646	65 886 978	67 309 624	Eigen ontvangsten
ONSS-GFG	6 036 325	20 878 084	4 651 760	204 982	305 363	11 678 850	2 621	9 869	43 767 854	283 873	43 767 854	RSZ-GFB
Autres branches		31							31		283 904	Andere takken
Transferts internes	6 036 325	20 878 115	4 651 760	204 982	305 363	11 678 850	2 621	9 869	43 767 885	283 873	44 051 758	Interne overdrachten
Total recettes courantes	6 175 636	20 977 193	5 114 006	552 551	305 943	12 051 047	2 646	11 509	45 190 531	66 170 850		Totaal lopende ontvangsten

(1) Y compris, modulation salariale.
(2) Y compris mesures du gouvernement "budget initial".
(3) AR du 26 mai 2012.

(1) Loonmatiging inbegrepen.
(2) Regeringsmaatregelen "initiele begroting" inbegrepen.
(3) KB van 26 mei 2012.

TABEL II.1
Begroting van het globaal beheer voor werknemers 2012
(geneeskundige verzorging uitgezonderd)
(In duizend EUR) (voorlopige realisaties) (vervolg)

TABLEAU II.1
Budget de la gestion globale des travailleurs salariés 2012
(hormis soins de santé)
(En milliers EUR) (réalisations provisoires) (suite)

Dépenses courantes	INAMI-Ind / RIZIV-Uit	ONP / RVP	ONAFTS / RKW	FAT / FAO	FMP / FBZ	ONEm / RVA	Min-Inv / Mijnw-Inv	Marins / Zeelieden	Sous-total / Subtotaal	ONSS-GFG / RSZ-GFB	TOTAL / TOTAAL	Lopende uitgaven
Prestaties	5 927 419	20 693 134	4 534 900	201 068	271 298	9 875 095	2 019	11 113	41 516 045		41 516 045	Prestaties
Frais de paiement		2 029	758	0	19		8	1	2 815		2 815	Betalingskosten
Frais d'administration	216 762	148 572	166 555	18 588	25 810	455 515	613	2 246	1 034 661	162 922	1 197 582	Beheerskosten
Organismes centraux	19 240	143 446	67 847	18 588	25 810	249 103	613	2 246	526 893	162 922	689 814	Centrale instellingen
Services tiers	197 522	5 126	98 708			206 412			507 768		507 768	Diensten derden
Transferts externes		120 950	948	37 950		35 639		33	195 520	22 297 259	22 492 779	Externe overdrachten
INAMI-Soins de santé									21 534 212		21 534 212	RIZIV-Geneeskundige verzorging
Autres		120 950	948	37 950		35 639		33	195 520	763 047	958 567	Andere
Charges d'intérêts						61			61	6 068	6 129	Interestlasten
Divers ⁽⁴⁾	31 455	9 700	408 530	13 317	7 821	1 655 594	12	718	2 127 147		2 127 147	Diversen ⁽⁴⁾
Dépenses avant transferts internes	6 175 636	20 974 385	5 111 691	270 923	304 948	12 021 904	2 652	14 111	44 876 249	22 466 248	67 342 497	Uitgaven voor interne overdrachten
ONSS-GFG				283 873					283 873		283 873	RSZ-GFB
Autres branches							31		31	43 767 854	43 767 885	Andere takken
Transferts internes				283 873			31		283 904	43 767 854	44 051 758	Interne overdrachten
Total dépenses courantes	6 175 636	20 974 385	5 111 691	554 795	304 948	12 021 904	2 683	14 111	45 160 152	66 234 102		Totaal lopende uitgaven
Solde comptes courants	0	2 808	2 315	-2 244	995	29 143	-37	-2 602	30 379	-63 252	-32 873	Saldo lopende rekeningen
Comptes de capital	INAMI-Ind / RIZIV-Uit	ONP / RVP	ONAFTS / RKW	FAT / FAO	FMP / FBZ	ONEm / RVA	Min-Inv / Mijnw-Inv	Marins / Zeelieden	Sous-total / Subtotaal	ONSS-GFG / RSZ-GFB	TOTAL / TOTAAL	Kapitaalrekeningen
Recettes										0	0	Ontvangsten
Dépenses						788			788	62 133	62 921	Uitgaven
Solde comptes de capital						-788			-788	-62 133	-62 921	Saldo kapitaalrekeningen
Résultat budgétaire	0	2 808	2 315	-2 244	995	28 355	-37	-2 602	29 591	-125 385	-95 794	Budgettair resultaat

(4) Dont 1 607 244 milliers EUR de dépenses titres-services.

(4) Waarvan 1 607 244 duizend EUR uitgaven dienstencheques.

TABEAU II.2

Budget de la gestion globale des travailleurs salariés 2013
(hormis soins de santé)
(En milliers EUR)

TABEL II.2

Begroting van het globaal beheer voor werknemers 2013
(geneeskundige verzorging uitgezonderd)
(In duizend EUR)

Recettes courantes	INAMI-Ind / RIZIV-Uit	ONP / RVP	ONAFTS / RKW	FAT / FAO	FMP / FBZ	ONEM / RVA	Min-Inv / Mijnw-Inv	Marins / Zeelieden	Sous-total / Subtotal	ONSS-GFG / RSZ-GFB	TOTAL / TOTAAL	Lopende ontvangsten
Cotisations	400	31 085	77 519	13 209				230	122 443	43 872 782	43 995 225	Bijdragen
Cotisations ordinaires ⁽¹⁾⁽²⁾				185					185	41 778 897	41 779 082	Gewone bijdragen ⁽¹⁾⁽²⁾
Cotisations spécifiques ⁽²⁾	400	31 085	77 519	13 024				230	122 258	2 047 997	2 170 255	Specifieke bijdragen ⁽²⁾
Mesures de gouvernement										45 888	45 888	Regeringsmaatregelen
Subventions de l'État		172							172	11 087 699	11 087 871	Staatssteun
Dans les prestations		172							172	6 282 909	6 283 081	In de prestaties
Équilibre sécurité sociale ⁽³⁾										4 804 790	4 804 790	Evenwicht sociale zekerheid ⁽³⁾
Financement alternatif						2 805			2 805	11 567 928	11 570 733	Alternatieve financiering
TVA						2 805			2 805	9 463 691	9 466 496	Btw
Précompte mobilier										587 831	587 831	Roerende voorheffing
Stock options										115 936	115 936	Stock options
Accises tabac										62 411	62 411	Accijnzen tabak
Soins de santé										1 159 306	1 159 306	Geneeskundige verzorging
Autres										178 754	178 754	Andere
Recettes affectées	133 759	53 845				200		48	187 852	1 230 297	1 418 148	Toegewezen ontvangsten
Transferts externes		1 783		308 855		236 121		788	547 547	15 613	563 160	Externe overdrachten
Fonds pour l'avenir										3 600	3 600	Toekomstfonds
Autres		1 783		308 855		236 121		788	547 547	559 560	559 560	Andere
Revenus de placements	120	1 528	8	0	690	1 000		63	3 409	223 757	227 165	Opbrengsten beleggingen
Divers	8 538	2	430 266	3 743		139 884	23	277	582 734	78 920	661 654	Diversen
Fraude sociale											16 370	Sociale fraude
Recettes propres	142 817	88 415	507 793	325 808	690	380 010	23	1 406	1 446 961	68 076 996	69 540 326	Eigen ontvangsten
ONSS-GFG	6 439 174	21 842 417	4 763 075	244 192	313 399	11 658 919	2 481	13 787	45 277 443		45 252 703	RSZ-GFB
Autres branches		29							29	307 248	307 277	Andere takken
Transferts internes	6 439 174	21 842 446	4 763 075	244 192	313 399	11 658 919	2 481	13 787	45 277 472	307 248	45 559 980	Interne overdrachten
Total recettes courantes	6 581 991	21 930 861	5 270 868	569 999	314 089	12 038 929	2 504	15 192	46 724 433	68 384 244		Totaal lopende ontvangsten

(1) Y compris, modulation salariale.
(2) Y compris mesures du gouvernement "budget initial".
(3) Montant nouveau.

(1) Loonmatiging inbegrepen.
(2) Regeringsmaatregelen "initiele begroting" inbegrepen.
(3) Nieuw bedrag.

TABEL II.2
Begroting van het globaal beheer voor werknemers 2013
(geneeskundige verzorging uitgezonderd)
(In duizend EUR) (vervolg)

TABLEAU II.2
Budget de la gestion globale des travailleurs salariés 2013
(hormis soins de santé)
(En milliers EUR) (suite)

Dépenses courantes	INAMI-Ind / RIZIV-Uit	ONP / RVP	ONAFTS / RKW	FAT / FAO	FMP / FBZ	ONEm / RVA	Min-Inv / Mijnw-Inv	Marins / Zeelieden	Sous-total / Subtotaal	ONSS-GFG / RSZ-GFB	TOTAL / TOTAAL	Lopende uitgaven
Prestaties	6 290 662	21 576 580	4 671 403	204 597	272 736	9 788 106	1 868	11 624	42 817 576		42 817 576	Prestaties
Enveloppe bien-être	41 719	52 059		856	1 285	68 792			164 711	0	164 711	Welvaartsenveloppe
Frais de paiement		3 363	730	0	28		7	2	4 131		4 131	Betalingskosten
Frais d'administration	217 316	147 164	169 386	20 580	30 614	485 210	589	2 801	1 073 659	167 104	1 240 763	Beheerskosten
Organismes centraux	19 904	142 038	69 049	20 580	30 614	279 005	589	2 801	564 579	167 104	731 683	Centrale instellingen
Services tiers	197 412	5 126	100 337			206 205			509 080		509 080	Diensten derden
Transferts externes		142 460	987	31 787		44 581		33	219 848	22 997 653	23 217 501	Externe overdrachten
INAMI-Soins de santé										22 193 192	22 193 192	RIZIV-Geneskundige verzorging
Autres		142 460	987	31 787		44 581		33	219 848	804 461	1 024 309	Andere
Charges d'intérêts						38			38	6 357	6 395	Interestlasten
Divers ⁽⁴⁾	32 294	9 200	428 362	4 930	9 427	1 651 391	11	733	2 136 348		2 136 348	Diversen ⁽⁴⁾
Fraude sociale											-8 370	Sociale fraude
Dépenses avant transferts internes	6 581 991	21 930 826	5 270 868	262 751	314 089	12 038 118	2 475	15 192	46 416 310	23 171 114	69 579 054	Uitgaven vóór interne overdrachten
ONSS-GFG Autres branches				307 248			29		307 248	45 252 703	307 248	RSZ-GFB Andere takken
Transferts internes				307 248			29		307 277	45 252 703	45 559 980	Interne overdrachten
Total dépenses courantes	6 581 991	21 930 826	5 270 868	569 999	314 089	12 038 118	2 504	15 192	46 723 587	68 423 817		Totaal lopende uitgaven
Solde comptes courants	0	35	0	0	0	811	0	0	846	-39 573	-38 727	Saldo lopende rekeningen
Comptes de capital	INAMI-Ind / RIZIV-Uit	ONP / RVP	ONAFTS / RKW	FAT / FAO	FMP / FBZ	ONEm / RVA	Min-Inv / Mijnw-Inv	Marins / Zeelieden	Sous-total / Subtotaal	ONSS-GFG / RSZ-GFB	TOTAL / TOTAAL	Kapitaalrekeningen
Recettes										0	0	Ontvangsten
Dépenses						811			811	62 133	62 944	Uitgaven
Solde comptes de capital						-811			-811	-62 133	-62 944	Saldo kapitaalrekeningen
Résultat budgétaire	0	35	0	0	0	0	0	0	35	-101 706	-101 671	Budgetair resultaat

(4) Dont 1 517 047 milliers EUR de dépenses titres-services.

(4) Waarvan 1 517 047 duizend EUR uitgaven dienstlencheques.

2 Commentaire sur la situation financière de 2012 et 2013

Selon le budget économique de l'ICN de février 2013, la croissance du PIB en termes réels atteignait -0,2 % pour 2012. Pour 2013, le taux de croissance du PIB est estimé à 0,2 %.

Le taux de croissance de l'indice santé diminuerait de 2,6 % en 2012 à 1,1 % en 2013. L'indice pivot (119,62) a été atteint en janvier 2012 (adaptation des prestations sociales en février 2012 et des traitements en mars 2012). L'indice pivot suivant (120,01) a été dépassé en novembre 2012 (adaptation des prestations sociales en décembre 2012 et des traitements en janvier 2013).

Dans le rapport au gouvernement, l'ONSS est parti des hypothèses suivantes pour la masse salariale du secteur privé:

2 Commentaar bij de financiële toestand van 2012 en 2013

Volgens de economische begroting van het INR van februari 2013 werd de groei van het bbp in 2012 in reële termen op -0,2 % geraamd. Voor 2013 wordt de groei van het bbp op 0,2 % geraamd.

De groeivoet van de gezondheidsindex zou verzwakken van 2,6 % in 2012 tot 1,1 % in 2013. De spilindex (119,62) werd bereikt in januari 2012 (aanpassing sociale prestaties in februari 2012 en wedden in maart 2012). De volgende spilindex (120,01) werd in november 2012 overschreden (aanpassing sociale prestaties in december 2012 en wedden in januari 2013).

De RSZ is in het verslag aan de regering uitgegaan van de volgende hypothesen voor de loonmassa van de privésector:

	2012	2013		
	Réalisations provisoires / Voorlopige realisaties	Budget initial / Initiële begroting	Contrôle budgétaire / Begrotingscontrole (*)	
PIB en volume	-0,20 %	0,70 %	0,20 %	Bbp in volume
Masse salariale	3,26 %	3,08 %	1,46 %	Loonmassa
Indexation	}	}	}	Indexering
Hausse réelle des salaires				Reële loonstijging
Emploi (ETP)	0,15 %	0,53 %	-0,13 %	Tewerkstelling (VTE)

Source: ONSS

(*) Les chiffres sont basés sur le budget économique de février 2013.

Bron: RSZ

(*) De cijfers zijn gebaseerd op de economische begroting van februari 2013.

2012

Le solde global s'élève à -95 794 milliers EUR par rapport à -56 749 milliers EUR lors de la dernière estimation en décembre 2012. Cette diminution est le résultat d'une diminution des recettes de 65 606 milliers EUR, et d'une diminution des dépenses de 26 561 milliers EUR.

Recettes

Le total des cotisations à l'ONSS diminue de 42 417 milliers EUR par rapport à la dernière estimation en décembre 2012.

La subvention ordinaire de l'État s'élève à 6 225 215 milliers EUR. La dotation d'équilibre a été fixée à 3 637 218 milliers EUR.

2012

Het globale saldo bedraagt -95 794 duizend EUR in vergelijking met -56 749 duizend EUR bij de laatste raming in december 2012. Deze daling is het resultaat van een daling van de ontvangsten met 65 606 duizend EUR en een daling van de uitgaven met 26 561 duizend EUR.

Ontvangsten

Het totaal van de bijdragen voor de RSZ daalt met 42 417 duizend EUR ten opzichte van de laatste raming in december 2012.

De gewone staatstoelage bedraagt 6 225 215 duizend EUR. De evenwichtsdotatie werd bepaald op 3 637 218 duizend EUR.

Le financement alternatif diminue de 166 135 milliers EUR par rapport à la dernière estimation en décembre 2012, et ce pour les raisons principales suivantes:

- le montant de base des recettes de TVA affecté aux travailleurs salariés diminue de 35 524 milliers EUR suite à une révision à la baisse des recettes de TVA;
- le montant destiné au financement des soins de santé a été ramené au montant initialement fixé par arrêté royal;
- le montant des recettes du précompte mobilier diminue de 32 403 milliers EUR suite à une révision à la baisse des recettes.

Les recettes affectées à l'ONSS sont inférieures de 10 283 milliers EUR par rapport à la dernière estimation.

Les recettes provenant des transferts externes sont de 11 853 milliers EUR supérieures par rapport à la dernière estimation.

Les revenus de placement de l'ONSS augmentent de 128 782 milliers EUR par rapport à la dernière estimation.

Les recettes diverses connaissent une augmentation de 17 129 milliers EUR par rapport à la dernière estimation en décembre 2012.

Un versement de 5 000 milliers EUR au Fonds pour l'avenir des soins de santé a eu lieu en 2012. De ce montant, 90 % appartiennent à la gestion globale des travailleurs salariés et 10 % à la gestion globale des indépendants.

Dépenses

Les prestations sociales augmentent de 114 100 milliers EUR par rapport à la dernière estimation en décembre 2012 pour atteindre 41 516 045 milliers EUR.

Par rapport à la dernière estimation, le transfert vers les soins de santé diminue de 74 303 milliers EUR pour atteindre 21 534 212 milliers EUR.

Les dépenses diverses s'élèvent à 2 127 147 milliers EUR.

Résultat

Les transferts aux branches, à l'exclusion des soins de santé, s'élèvent pour 2012 à 43 767 854 milliers EUR. Comme les recettes nettes de l'ONSS-Gestion globale (déduction faite des dépenses propres de l'ONSS et du transfert vers les soins de santé) s'élèvent

De l'alternative financement daalt met 166 135 duizend EUR ten opzichte van de laatste raming in december 2012 omwille van voornamelijk de volgende redenen:

- het basisbedrag van de btw-ontvangsten toegevoegd aan de werknemers daalt met 35 524 duizend EUR ten gevolge van een neerwaartse herziening van de btw-ontvangsten;
- het bedrag bestemd voor de financiering van de geneeskundige verzorging is teruggebracht tot het bedrag dat initieel per KB is vastgesteld;
- de ontvangsten vanuit de roerende voorheffing dalen met 32 403 duizend EUR ten gevolge van een neerwaartse herziening van de ontvangsten.

De toegewezen ontvangsten binnen de RSZ liggen 10 283 duizend EUR lager dan bij de laatste raming.

De ontvangsten uit de externe overdrachten liggen 11 853 duizend EUR hoger ten opzichte van de laatste raming.

De opbrengsten uit beleggingen binnen de RSZ liggen 128 782 duizend EUR hoger ten opzichte van de laatste raming.

De diverse ontvangsten kennen een stijging van 17 129 duizend EUR ten opzichte van de laatste raming in december 2012.

Bij het Toekomstfonds voor de geneeskundige verzorging is een storting van 5 000 duizend EUR gebeurd in 2012. Dit behoort voor 90 % toe aan het globaal beheer voor werknemers en voor 10 % aan het globaal beheer voor zelfstandigen.

Uitgaven

De sociale prestaties stijgen met 114 100 duizend EUR ten opzichte van de laatste raming in december 2012 tot 41 516 045 duizend EUR.

De overdracht naar de geneeskundige verzorging daalt met 74 303 duizend EUR ten opzichte van de laatste raming tot 21 534 212 duizend EUR.

De diverse uitgaven bedragen 2 127 147 duizend EUR.

Resultaat

De overdrachten naar de takken, met uitzondering van de geneeskundige verzorging, bedragen voor 2012 43 767 854 duizend EUR. Vermits de netto-ontvangsten van het RSZ-Globaal beheer (de eigen uitgaven alsook de overdracht naar de geneeskundige

à 43 704 602 milliers EUR, le solde de l'ONSS-Gestion globale est de -63 252 milliers EUR en 2012.

2013

Recettes

Le total des recettes courantes propres s'élève à 69 540 326 milliers EUR, soit une augmentation de 3,31 % par rapport à 2012.

Outre l'évolution de la masse salariale, les cotisations sociales sont influencées par les décisions suivantes:

- Le coût net de la mesure bonus à l'emploi est diminué de 8,2 millions EUR en 2013 du fait du report de l'entrée en vigueur de la mesure du 1 janvier 2013 au 1 avril 2013.

Afin d'assurer l'équilibre financier de la sécurité sociale et garantir la continuité des paiements des prestations sociales, outre les réformes structurelles initiées dans les différents secteurs, on prévoit aussi le versement d'une dotation complémentaire aux financements existants (comme en 2011 et en 2012). Cette dotation est calculée de telle sorte que la sécurité sociale n'ait ni surplus ni déficit au total de ses comptes SEC. Celle-ci n'affecte pas le solde SEC de l'entité I pris dans son ensemble. Elle est répartie entre l'ONSS-Gestion globale et l'INASTI selon une clef 90-10. Pour 2013, le montant attribué à l'ONSS-Gestion globale s'élève à 4 804 790 milliers EUR.

Dépenses

Le total des dépenses courantes avant transferts internes s'élève à 69 579 054 milliers EUR, soit une augmentation de 3,32 % par rapport à 2012.

L'évolution des prestations sociales des différentes branches est commentée en détail dans la partie "Prestations" ci-dessous.

En "divers", les dépenses pour les titres-services au cours de l'année 2013 ont été réduites de 68 millions EUR. Les mesures entrées en vigueur récemment qui ont déjà un impact sensible et structurel sur les dépenses et l'utilisation seront davantage mises en exergue et explicitées au moyen de circulaires destinées aux directeurs des agences de l'ONEm, aux inspecteurs des différents services d'inspection et la commission d'agrément des titres-services. Cette mesure garantit une application uniforme et stricte des nouvelles règles

verzorging reeds in mindering gebracht) 43 704 602 duizend EUR bedragen, is het saldo van het RSZ-Globaal beheer -63 252 duizend EUR in 2012.

2013

Ontvangsten

De eigen lopende ontvangsten bedragen 69 540 326 duizend EUR, hetzij een stijging van 3,31 % ten opzichte van 2012.

Behalve door de evolutie van de loonmassa, worden de bijdragenontvangsten beïnvloed door volgende beslissingen:

- De nettokosten van de werkbonusmaatregel wordt in 2013 met 8,2 miljoen EUR verminderd omdat de inwerkingtreding van de maatregel van 1 januari 2013 naar 1 april 2013 wordt uitgesteld.

Teneinde het financiële evenwicht van de sociale zekerheid te verzekeren en de continuïteit van de betalingen van de sociale prestaties te garanderen, zijn verschillende structurele hervormingen binnen verschillende takken geïnitieerd, maar is er (zoals in 2011 en 2012) ook in een bijkomende dotatie voor de bestaande financiering voorzien. Deze dotatie is op die manier berekend zodat de sociale zekerheid geen overschotten of tekorten op het totaal van haar ESR-rekeningen zou hebben. Dit tast het ESR-saldo van de in zijn geheel genomen entiteit I niet aan. Deze dotatie is verdeeld over het RSZ-Globaal beheer en het RSVZ-Globaal beheer volgens een 90-10-verdeelsleutel. Het aan de RSZ-Globaal beheer toegekende bedrag bedraagt 4 804 790 duizend EUR in 2013.

Uitgaven

Het totaal van de lopende uitgaven vóór interne overdrachten bedraagt 69 579 054 duizend EUR, hetzij een verhoging van 3,32 % ten opzichte van 2012.

De evolutie van de prestaties van de verschillende takken wordt in detail becommentarieerd in het gedeelte "Prestaties" hieronder.

In de "diversen" worden de uitgaven voor dienstencheques in het jaar 2013 verminderd met 68 miljoen EUR. De recent in werking getreden maatregelen die reeds een voelbaar en structureel effect hebben op de uitgaven en het gebruik zullen via circulaires aan de directeurs van de RVA-kantoren, de inspecteurs van de verschillende inspectiediensten en de erkenningscommissie dienstencheques extra worden benadrukt en verduidelijkt. Dit waarborgt een uniforme en strikte toepassing van de nieuwe regels inzake instroom van

concernant le flux entrant des travailleurs titres-services (règle 60 %), l'application de la retenue de 5 EUR par titre-service lors de la constatation d'infractions, l'application d'amendes pécuniaires administratives, l'utilisation d'un profil pour un contrôle plus efficace des entreprises, la confrontation d'une série de chèques introduits avec les déclarations ONSS et les règles concernant l'agrément et le retrait de l'agrément des entreprises titres-services.

Résultat

Les besoins des branches, à l'exception des soins de santé, sont estimés à 45 252 703 milliers EUR pour 2013. Vu que les recettes nettes de l'ONSS-Gestion globale (déduction faite des recettes propres et des transferts vers les soins de santé) s'élèvent à 44 905 882 milliers EUR, le solde des comptes courants de l'ONSS-Gestion globale est de -39 573 milliers EUR en 2013.

En outre, l'ONP a un solde positif de 35 milliers EUR. Ce montant correspond aux revenus de placements que l'ONP réalise avec les fonds qu'il a reçus de l'INAMI pour le deuxième pilier de pension destiné entre autres aux infirmières à domicile.

dienstencheque-werknemers (60 %-regel), de toepassing van de inhouding van 5 EUR per dienstencheque bij het vaststellen van inbreuken, de toepassing van administratieve geldboetes, het gebruik van een profielschets voor een efficiëntere controle van de ondernemingen, de confrontatie van het aantal ingediende cheques met de RSZ-aangiften en de regels rond erkenning en intrekking van de erkenning van de dienstencheque-ondernemingen.

Resultaat

De behoeften van de takken, met uitzondering van de geneeskundige verzorging, worden voor 2013 geraamd op 45 252 703 duizend EUR. Vermits de netto-ontvangsten van het RSZ-Globaal beheer (de eigen uitgaven als ook de overdrachten naar de geneeskundige verzorging reeds in mindering gebracht) 44 905 882 duizend EUR bedragen, is het saldo van de lopende rekeningen van het RSZ-Globaal beheer -39 573 duizend EUR in 2013.

Daarnaast heeft de RVP een positief saldo van 35 duizend EUR. Dit bedrag stemt overeen met de opbrengsten uit de beleggingen die de RVP verricht met de fondsen die ze heeft ontvangen van het RIZIV voor de tweede pensioenpijler voor onder meer thuisverpleegkundigen.

TABLEAU II.3
Réductions de cotisations sociales - ONSS
2012-2013
 (En milliers EUR)

TABEL II.3
Socialebijdragenverminderingen - RSZ
2012-2013
 (In duizend EUR)

	2012	2013		
	Réalisations provisoires / Voorlopige realisaties	Budget initial / Initiële begroting	Contrôle budgétaire / Begrotingscontrole	
Affectations spéciales	614 896	636 954	623 315	Bijzondere toewijzingen
Maribel social	561 239	583 545	574 656	Sociale Maribel
Maribel scientifique	34 227	35 609	35 609	Wetenschappelijke Maribel
Bonus jeunes (non-marchand)	19 430	17 800	13 050	Jongerenbonus (non-profit)
Réductions cotisations patronales	5 451 539	5 660 776	5 774 844	Vermindering patronale bijdragen
Jeunes en difficulté de réinsertion	1 350	1 317	1 309	Inschakeling moeilijk te plaatsen jongeren
Modération salariale universités	69 749	71 860	70 970	Loonmatiging universiteiten
Contractuels subventionnés	303 181	312 324	308 614	Gesubsidieerde contractuelen
Dragueurs et battellerie	4 030	4 289	4 102	Baggeraars en binnenscheepvaart
Recherche scientifique	22 443	23 217	22 851	Wetenschappelijk onderzoek
AR 483 - Employés de maison	213	223	217	KB 483 - Huishoudelijk personeel
Artistes	15 816	16 348	16 097	Kunstenaars
Gardiennes d'enfants	13 496	14 224	13 734	Onthaalmoeders
Groupe-cibles	855 901	927 436	910 628	Doelgroepen
<i>Restructuration</i>	11 896	13 373	13 004	<i>Herstructurering</i>
<i>Jeunes employés</i>	143 356	136 576	130 615	<i>Jonge werknemers</i>
<i>Chômeurs de longue durée</i>	198 925	220 853	211 037	<i>Langdurig werkzoekenden</i>
<i>Activation</i>	209	206	204	<i>Activering</i>
<i>WEP/DSP</i>	8 315	11 264	10 835	<i>WEP/DSP</i>
<i>SINE</i>	25 723	27 765	26 262	<i>SINE</i>
<i>Premiers engagements</i>	97 359	134 558	131 110	<i>Eerste aanwervingen</i>
<i>Réduction du temps de travail</i>	7 999	7 909	7 801	<i>Arbeidsduurvermindering</i>
<i>Travailleurs âgés</i>	361 856	357 215	362 804	<i>Oudere werknemers</i>
<i>Tuteurs</i>	263	1 067	306	<i>Mentors</i>
<i>Horeca</i>		16 650	16 650	<i>Horeca</i>
Réductions de cotisations structurelles	4 165 360	4 289 538	4 426 322	Structurele bijdragenverminderingen
<i>Hauts salaires</i>	497 794	531 915	496 141	<i>Hoge lonen</i>
<i>Bas salaires</i>	240 911	219 947	158 447	<i>Lage lonen</i>
<i>Forfait</i>	3 426 655	3 537 676	3 771 734	<i>Forfait</i>
Réductions cotisations personnelles	728 275	787 922	789 252	Vermindering persoonlijke bijdragen
Bonus à l'emploi	725 876	785 367	786 803	Werkbonus
Dragueurs et battellerie	247	251	252	Baggeraars en binnenscheepvaart
Restructuration	2 152	2 304	2 197	Herstructurering
TOTAL	6 794 710	7 085 652	7 187 411	TOTAAL

3 Évolution des prestations 2012-2013

Un aperçu de l'évolution annuelle des dépenses par branche et des facteurs de volume figure dans les tableaux II.4 et II.5. L'évolution de l'indexation des prestations apparaît au tableau II.6. Le détail et le coût des corrections sociales figurent dans le tableau II.7.

En 2013, le total des prestations sociales atteindra 42 817 576 milliers EUR, soit 3,14 % de plus qu'en 2012. Cette augmentation est due à l'actualisation des facteurs de volume et à l'indexation des prestations en décembre 2012.

En ce qui concerne les paramètres macro-économiques, le gouvernement a tenu compte d'une croissance réelle du PIB de 0,2 % en 2013. Aucun dépassement de l'indice pivot n'est prévu en 2013.

Chômage

La conclusion d'un nouvel accord de coopération entre l'autorité fédérale et les Régions et Communautés compétentes pour l'emploi et la formation professionnelle doit donner lieu à une nouvelle méthode de travail lors du suivi du comportement de recherche actif des demandeurs d'emploi qui bénéficient d'allocations de chômage. Le suivi commence auprès des services régionaux compétents, devient plus intense et plus adapté aux groupes-cibles vulnérables. Les services régionaux compétents pourront de ce fait encore mieux adapter leur accompagnement en fonction des besoins des demandeurs d'emploi concernés.

Le montant que les Régions et les Communautés reçoivent aujourd'hui annuellement en vue de l'exécution de l'accord de coopération 2004 (24 800 milliers EUR) et la clé de répartition utilisée pour cette somme reste acquise.

4 000 milliers EUR sont ajoutés à cette enveloppe. Le ministre de l'Emploi proposera une clé de répartition, suite à ses contacts avec les régions, en vue de faciliter la conclusion du nouvel accord de coopération. L'ONem reçoit aussi annuellement 500 milliers EUR en plus pour l'exécution de ce nouvel accord.

Étant donné qu'un nouvel accord de coopération peut entrer en vigueur au plus tôt le 01.07.2013, il suffit de prévoir 2 000 milliers EUR supplémentaires pour 2013 pour les Régions et les Communautés.

Afin de permettre l'exécution du nouvel accord de coopération par l'ONem, 250 milliers EUR sont nécessaires en 2013 pour le personnel et le matériel supplémentaires.

3 Evolutie van de prestaties 2012-2013

Een overzicht van de jaarlijkse evolutie van de uitgaven per tak en van de volumefactoren is opgenomen in tabellen II.4 en II.5. De evolutie van de indexering van de prestaties wordt in tabel II.6 voorgesteld. De details en de kosten van de sociale correcties zijn opgenomen in tabel II.7.

In 2013 zal het totaal van de sociale prestaties 42 817 576 duizend EUR bedragen, hetzij 3,14 % meer dan in 2012. Deze stijging wordt veroorzaakt door een actualisering van de volumefactoren en een indexering van de prestaties in december 2012.

Met betrekking tot de macro-economische parameters wordt er door de regering rekening gehouden met een reële groei van het bbp van 0,2 % in 2013. Er is geen overschrijding van de spilindex in 2013 voorzien.

Werkloosheid

Het afsluiten van een nieuw samenwerkingsakkoord tussen de federale overheid en de voor arbeidsbemiddeling en beroepsopleiding bevoegde Gewesten en Gemeenschappen moet leiden tot een nieuwe werkwijze bij het volgen van het actief zoekgedrag van werkzoekenden die werkloosheidsuitkeringen genieten. De opvolging start bij de bevoegde gewestelijke diensten, wordt intenser en meer aangepast voor kwetsbare doelgroepen. De bevoegde gewestelijke diensten zullen hun begeleiding daardoor nog beter kunnen afstemmen op de noden van de betrokken werkzoekenden.

Het bedrag dat de Gewesten en Gemeenschappen vandaag jaarlijks ontvangen tot uitvoering van het Samenwerkingsakkoord 2004 (24 800 duizend EUR) en de gehanteerde verdeelsleutel voor die som blijven verworven.

Aan die enveloppe wordt 4 000 duizend EUR toegevoegd. De minister van Werk zal, na haar contactnames met de Gewesten, een verdeelsleutel voorstellen om het sluiten van het nieuwe samenwerkingsakkoord te vergemakkelijken. Ook de RVA ontvangt bijkomend jaarlijks 500 duizend EUR voor de uitvoering van het nieuwe akkoord.

Aangezien een nieuw samenwerkingsakkoord ten vroegste kan in werking treden op 01.07.2013 volstaat het om voor 2013 bijkomend in 2 000 duizend EUR te voorzien voor de Gewesten en Gemeenschappen.

Om de uitvoering van het nieuw akkoord door de RVA mogelijk te maken is in 2013, 250 duizend EUR nodig voor bijkomend personeel en werkmiddelen.

Les recettes de l'exécution du nouvel accord de coopération donneront donc en 2013 le rendement net suivant:

- Économies brutes: 8 750 milliers EUR;
- Financement supplémentaire Régions et Communautés: -2 000 milliers EUR;
- Financement supplémentaire ONEm (matériel et personnel): -250 milliers EUR;
- Total: 6 500 milliers EUR.

Allocations familiales

En vue de lutter encore plus efficacement contre la fraude sociale dans le système des allocations familiales pour les salariés et les indépendants, les mesures suivantes sont prises:

- Intégration des indépendants dans le Cadastre: l'intégration est indispensable pour empêcher le cumul des allocations familiales entre le secteur des indépendants et celui des salariés, du secteur public et des prestations familiales garanties;
- En vue d'échanger les données des différentes sources authentiques, des flux DMFA et des chômeurs exclus sont développés;
- Pour pouvoir comparer l'identité du bénéficiaire avec celui du titulaire du numéro de compte, des flux sont créés entre les organismes payeurs et les banques (Febelfin);
- Le contrôle social est renforcé par une réorganisation des contrôles à domicile. Les situations à risques seront identifiées et l'ONAFS reprend le contrôle des organismes des allocations familiales. L'obligation de l'article 29 du Code d'instruction criminelle pour les organismes publics de dénoncer la fraude au parquet, est étendue aux caisses d'allocations familiales;
- En vue de soutenir la lutte contre la fraude, une cellule 'Fraude sociale' est créée au sein de l'ONAFS;
- En vue de contrer les cas de fraude, la réglementation sera adaptée pour que le délai de prescription commence dès le moment où la fraude est constatée et que les actes qui constituent la fraude deviennent un délit continué;
- En vue de renforcer le contrôle sur les enfants bénéficiaires qui ne séjournent pas sur le territoire belge, les pratiques des communes seront uniformisées et toutes les personnes qui n'ont plus leur domicile en Belgique seront supprimées des registres communaux. Pour ces enfants qui suivent des cours à l'étranger, un échange avec les Communautés est mis au point;
- Une base juridique est créée dans la législation des allocations familiales et dans la Charte de l'assuré social pour, en cas de suspicion et en attendant le résultat de l'enquête sur la fraude, donner le droit aux caisses d'allocations familiales de suspendre les allocations familiales.

De opbrengst van het uitvoeren van het nieuw samenwerkingsakkoord zal in 2013 de volgende netto-opbrengst opleveren:

- Bruto-besparing: 8 750 duizend EUR;
- Bijkomende financiering Gewesten en Gemeenschappen: -2 000 duizend EUR;
- Bijkomende financiering RVA (werkings-middelen en personeel): -250 duizend EUR;
- Totaal: 6 500 duizend EUR.

Gezinsbijslagen

Met het oog op een nog efficiëntere bestrijding van sociale fraude in het stelsel van de kinderbijslag voor werknemers en zelfstandigen worden volgende maatregelen genomen:

- Integratie van de zelfstandigen in het Kadaster: die integratie is onmisbaar om cumulatieve kinderbijslag te vermijden tussen de sector van de zelfstandigen en die van de werknemers, de overheidsinstellingen en de gewaarborgde uitkeringen;
- Met het oog op het uitwisselen van de gegevens van de verschillende authentieke bronnen worden fluxen DMFA en uitgesloten werklozen ontwikkeld;
- Om de identiteit van de uitkeringsgerechtigde te kunnen vergelijken met die van de houder van het bankrekeningnummer worden fluxen tussen de betaalinstituten en de banken (Febelfin) gecreëerd;
- De sociale controle wordt versterkt door een reorganisatie van de controles aan huis. Risicosituaties worden in kaart gebracht en de RKW neemt de controle van de kinderbijslaginstellingen aan huis over. De verplichting van artikel 29 van het Wetboek van strafvordering voor overheidsinstellingen om de fraude aan het parket aan te geven, wordt uitgebreid tot de kinderbijslagfondsen;
- Ter ondersteuning van de strijd tegen fraude wordt binnen de RKW een cel sociale fraude opgericht;
- Om verjaring van fraudegevallen tegen te gaan wordt de regelgeving in die zin aangepast dat de verjaringstermijn start op het moment dat de fraude wordt vastgesteld en dat handelingen die de fraude uitmaken een voortdurend misdrijf worden;
- Om de controle op rechtgevendende kinderen die niet op Belgisch grondgebied verblijven te versterken, worden praktijken van gemeenten eenvormig gemaakt en alle personen die hun hoofdverblijfplaats niet meer in België hebben uit de gemeenteregisters geschrapt. Voor die kinderen die les volgen in het buitenland wordt een uitwisseling met de Gemeenschappen op punt gezet;
- In de kinderbijslagwetgeving en het Handvest van de Sociaal Verzekerde wordt een juridische basis gecreëerd om een kinderbijslagfonds bij verdenking van fraude het recht te geven om, in afwachting van het resultaat van het fraudeonderzoek, de kinderbijslag op te schorten.

Pour développer les mesures 2 à 8, les crédits de l'ONAFTS sont augmentés de 950 milliers EUR en 2013.

Grâce aux mesures 2 à 8, une dépense en moins de 13,3 millions EUR nets en 2013 est prévue.

Enveloppe bien être

L'estimation de l'enveloppe bien-être salariée reprise dans le budget initial était plus élevée que le montant à la base de la discussion des partenaires sociaux. Pour l'enveloppe bien-être des salariés, la différence entre le montant budgété et le montant effectivement utilisé s'élève à 6 641 milliers EUR en 2013. Dans la mesure où cette réévaluation s'applique à une enveloppe qui se maintient les années ultérieures en terme réels, on peut considérer qu'il s'agit d'une correction de la base qui a un impact structurel.

Son affectation pour 2013 se traduit dans le tableau II.7

Om deze maatregelen uit te bouwen worden de kredieten van de RKW verhoogd met 950 duizend EUR in 2013.

Door de maatregelen 2 tot 8 wordt een netto-minderuitgave voorzien van 13,3 miljoen EUR in 2013.

Welvaartsenveloppe

De raming van de welvaartsenveloppe in de initiële begroting lag hoger dan het bedrag dat ten grondslag lag aan de discussie van de sociale partners. Voor de welvaartsenveloppe werknemers bedraagt het verschil tussen het bedrag dat werd begroot en wat effectief werd gebruikt 6 641 duizend EUR in 2013. In de mate dat deze herwaardering geldt voor een enveloppe die zich de komende jaren in reële termen handhaaft, kan men het als een correctie van de basis met een structurele impact beschouwen.

Zijn aanwending voor 2013 wordt vertaald in tabel II.7

TABLEAU II.5

**Facteurs de volume des prestations
du régime de la gestion globale des travailleurs salariés 2012-2013
(hormis soins de santé)**

TABEL II.5

**Volumefactoren van de prestaties
van het stelsel globaal beheer voor werknemers 2012-2013
(geneeskundige verzorging uitgezonderd)**

	2012	2013		2013 (II) / (I)		2013 / 2012		
	Réalisations provisoires / Voorlopige realisaties	Budget initial / Initiële begroting (I)	Contrôle budgétaire / Begrotingscontrole (II)	En chiffres absolus / In absolute cijfers	En % / In %	En chiffres absolus / In absolute cijfers	En % / In %	
INAMI-Indemnités (nombre de jours)	134 870 395	141 503 468	140 593 949	-909 519	-0,64 %	5 723 554	4,24 %	RIZIV-Uitkeringen (aantal dagen)
Incapacité primaire	35 019 219	36 870 547	36 414 802	-455 745	-1,24 %	1 395 583	3,99 %	Primaire ongeschiktheid
Invalidité	89 162 650	94 006 369	93 617 854	-388 515	-0,41 %	4 455 204	5,00 %	Invaliditeit
Maternité	10 258 462	10 190 709	10 125 450	-65 259	-0,64 %	-133 012	-1,30 %	Moederschap
Paternité + adoption	430 064	435 843	435 843	0	0,00 %	5 779	1,34 %	Vaderschap + adoptie
ONP (nombre de bénéficiaires)	4 306 807	4 354 855	4 338 425	-16 430	-0,38 %	31 618	0,73 %	RVP (aantal begunstigten)
Pensions de retraite	1 523 335	1 553 525	1 559 495	5 970	0,38 %	36 160	2,37 %	Rustpensioenen
Pensions de survie	474 424	465 810	473 665	7 855	1,69 %	-759	-0,16 %	Overlevingspensioenen
Pécule de vacances	1 716 545	1 755 175	1 755 175	0	0,00 %	38 630	2,25 %	Vakantiegeld
Allocation de chauffage	53 424	50 665	50 665	0	0,00 %	-2 759	-5,16 %	Verwarmingstoelage
Rentes (capitalisation)	539 079	529 680	499 425	-30 255	-5,71 %	-39 654	-7,36 %	Renten (kapitalisatie)
ONAFTS (nombre d'enfants bénéficiaires)	2 167 939	2 187 222	2 187 344	122	0,01 %	19 405	0,90 %	RKW (aantal rechtgevendende kinderen)
Répartition nationale	2 028 605	2 047 309	2 047 431	122	0,01 %	18 826	0,93 %	Nationale verdeling
Prestations familiales garanties	18 402	18 641	18 641	0	0,00 %	239	1,30 %	Gewaarborgde gezinsbijslag
Enseignants temporaires	16 650	16 650	16 650	0	0,00 %	0	0,00 %	Tijdelijke leerkrachten
Allocations de naissance	103 965	104 305	104 305	0	0,00 %	340	0,33 %	Kraamgeld
Primes d'adoption	317	317	317	0	0,00 %	0	0,00 %	Adoptiepremie
FAT (nombre de bénéficiaires)	153 916	158 648	158 648	0	0,00 %	4 732	3,07 %	FAO (aantal gerechtigden)
Régime forfaitaire	15 348	14 367	14 367	0	0,00 %	-981	-6,39 %	Forfaitair stelsel
Allocation de péréquation	22 052	21 141	21 141	0	0,00 %	-911	-4,13 %	Aanpassingsbijslag
Opérations assurances	172	172	172	0	0,00 %	0	0,00 %	Verzekeringsoperaties
Indemnités (< 10 %)	102 474	108 037	108 037	0	0,00 %	5 563	5,43 %	Uitkeringen (< 10 %)
Indemnités (10 % à < 16 %)	12 552	13 475	13 475	0	0,00 %	923	7,35 %	Uitkeringen (10 % tot < 16 %)
Indemnités (16 % à < 20 %)	1 318	1 456	1 456	0	0,00 %	138	10,47 %	Uitkeringen (16 % tot < 20 %)
FMP (nombre d'indemnités)	68 648	68 169	68 169	0	0,00 %	-479	-0,70 %	FBZ (aantal vergoedingen)
Pneumoconiose	16 148	15 419	15 419	0	0,00 %	-729	-4,51 %	Pneumoconiose
Autres maladies professionnelles	52 500	52 750	52 750	0	0,00 %	250	0,48 %	Andere beroepsziekten
ONEM (nombre d'unités physiques)	1 280 193	1 277 934	1 265 784	-12 150	-0,95 %	-14 410	-1,13 %	RVA (aantal fysieke eenheden)
Chômage	892 447	897 934	888 184	-9 750	-1,09 %	-4 264	-0,48 %	Werkloosheid
Chômage complet	623 081	637 660	630 650	-7 010	-1,10 %	7 569	1,21 %	Volledige werkloosheid
Chômage temporaire	161 340	159 964	165 824	5 860	3,66 %	4 484	2,78 %	Tijdelijke werkloosheid
Programmes d'activation	97 305	90 720	82 000	-8 720	-9,61 %	-15 305	-15,73 %	Activeringsprogramma's
Vacances jeunes	2 735	2 800	2 300	-500	-17,86 %	-435	-15,92 %	Jeugdvakantie
Vacances seniors	215	200	200	0	0,00 %	-15	-6,90 %	Seniorvakantie
Accueillants d'enfants	3 170	1 880	3 000	1 120	59,57 %	-170	-5,36 %	Onthaalouders
Prime de passage de travail lourd à léger	5	10	10	0	0,00 %	5	81,85 %	Overstappremie van zwaar naar licht werk
Allocation de licenciement / Prime de crise	3 366	3 400	2 900	-500	-14,71 %	-466	-13,85 %	Ontslaguitkering / Crisispremie
Complément de garde d'enfants	1 229	1 300	1 300	0	0,00 %	71	5,76 %	Kinderopvangtoeslag
Chômage avec complément d'entreprise / Prépension	115 728	113 300	113 300	0	0,00 %	-2 428	-2,10 %	Werkloosheid met bedrijfsstoelag / Bruggpensioen
Interruption de carrière	135 626	132 800	133 000	200	0,15 %	-2 626	-1,94 %	Loopbaanonderbreking
Crédit-temps	136 392	133 900	131 300	-2 600	-1,94 %	-5 092	-3,73 %	Tijdskrediet
Mineurs-Invalidité (nombre de cas)	131	118	118	0	0,00 %	-13	-9,92 %	Mijnwerkers-Invaliditeit (aantal gevallen)
Marins (nombre de jours)	56 624	66 780	66 780	0	0,00 %	10 156	17,94 %	Zeelieden (aantal dagen)
Incapacité primaire	8 727	8 727	8 727	0	0,00 %	0	0,00 %	Primaire ongeschiktheid
Invalidité	23 225	23 225	23 225	0	0,00 %	0	0,00 %	Invaliditeit
Chômage	24 672	34 828	34 828	0	0,00 %	10 156	41,16 %	Werkloosheid

TABLEAU II.6

**Indexation des prestations
2012-2013**

TABEL II.6

**Indexering van de prestaties
2012-2013**

	Indice pivot / Spilindex (2004 = 100)	Indice pivot moyen / Gemiddelde spilindex (2004 = 100)	Accroissement annuel / Jaarlijkse toename (*)	
2012: février	117,27	117,27	2,67 %	2012: februari
décembre	119,62	119,62		december
2013: -	119,62	119,62	2,00 %	2013: -

(*) De l'indice pivot moyen.

| (*) Van de gemiddelde spilindex.

TABLEAU II.7
Estimations budgétaires
des corrections sociales 2012-2013 (*)
 (En millions EUR)

TABEL II.7
Budgettaire ramingen
van de sociale correcties 2012-2013 (*)
 (In miljoen EUR)

Corrections sociales - Régime des travailleurs salariés	Prise de cours / Van kracht	Estimation des dépenses / Raming van de uitgaven		Coût annuel / Jaarlijkse kost	Sociale correcties - Stelsel van de werknemers
		2012	2013		
1. Indemnités					1. Uitkeringen
- relèvement du plafond de revenu des nouvelles entrées de 0,7 %	1.1.2011	0,43	0,62	0,62	- optrekken van ZIV-loonplafond nieuwe intredes met 0,7 %
- octroi d'une prime annuelle de rattrapage de 200 EUR pour les invalides	1.5.2011	41,42	43,65	43,65	- toekenning van een jaarlijkse inhaalpremie van 200 EUR voor de invaliden
- augmentation des indemnités minimales liées à la pension minimum pour les isolés et avec charge: +2 %	1.9.2011	13,67	15,18	15,18	- verhoging van de minimumuitkeringen voor alleenstaanden en met gezinslast vanwege koppeling minimumpensioen: +2 %
- augmentation de 2 % des indemnités minimales des travailleurs réguliers	1.9.2011	9,01	10,01	10,01	- verhoging met 2 % van de minimumuitkeringen voor regelmatige werknemers
- liaison automatique au revenu d'intégration du montant journalier des indemnités minimums des travailleurs non-réguliers: augmentation de 2 %	1.9.2011	5,41	6,00	6,00	- automatische koppeling van het dagelijkse bedrag van de minimumuitkeringen voor de niet-regelmatige werknemers aan het leefloon: verhoging van 2 %
- augmentation du forfait "Aide d'une tierce personne" de 12 à 15 EUR	1.9.2011	11,55	12,41	12,41	- verhoging van het forfait "Hulp van derden" van 12 naar 15 EUR
- augmentation plafond revenus avec charge (jusque 707,07 EUR) et plafond revenus de placement isolés: +2 %	1.9.2011	5,13	5,69	5,69	- verhoging inkomensdrempels met gezinslast (tot 707,07 EUR) en vervangingsinkomens alleenstaanden: +2 %
- récurrence de 6 ans: +2 %	1.9.2011	(**)	(**)	(**)	- recurrentie 6 jaar: +2 %
- réadaptation professionnelle : augmentation de l'indemnité par heure/formation et de la prime en cas de réussite d'une formation terminée	1.9.2011	5,13	5,13	5,13	- herscholing: verhoging van de vergoeding per uur/opleiding en van de premie in geval van succesvolle beëindigde opleiding
- adaptation des tranches de revenus art. 230 : suppression tranche 75 %	1.1.2012	8,58	9,23	9,23	- aanpassing van de inkomensschijven art. 230: afschaffing schijf 75 %
- augmentation des indemnités ayant pris cours il y a 6 ans	1.9.2012	(**)	(**)	(**)	- verhoging van de uitkeringen die 6 jaar geleden ingegaan zijn
- BE : Augmentation de 2 % plafond AMI (nouveaux entrants)	1.4.2013		2,21	4,54	- WV : Verhoging van het ZIV-plafond voor nieuwe intreders met 2 %
- BE : Forfait "Aide d'une tierce personne" porté à 20 EUR	1.4.2013		10,51	14,45	- WV : Verhoging van het forfait "Hulp van derden" tot 20 EUR
- BE : Augmentation du pécule de vacances pour invalides de 66 EUR en 2013 et de 100 EUR en 2014	1.5.2013		17,49	28,46	- WV : Verhoging van het vakantiegeld voor invaliden met 66 EUR in 2013 en met 100 EUR in 2014
- BE : Augmentation de 1,25 % des minima "travailleur régulier"	1.9.2013		7,87	23,60	- WV : Verhoging van de minima "regelmatige werknemer" met 1,25 %
- BE : Augmentation de 2 % des minima "travailleur non régulier"	1.9.2013		3,00	9,79	- WV : Verhoging van de minima "niet-regelmatige werknemer" met 2 %
- BE : Augmentation de 2 % des allocations qui ont pris cours 6 ans auparavant-maintien de la récurrence	1.9.2013		0,65	1,81	- WV : Verhoging van de uitkeringen ingegaan 6 jaar geleden met 2 % - behoud recurrentie

(*) Montants budgétaires de l'année d'introduction de la mesure; la dernière colonne donne le coût pour une année complète.

(**) Coût inclu dans la base.

(*) Budgettaire bedragen van het jaar waarin de maatregel ingevoerd is; de laatste kolom geeft de kost voor een volledig jaar.

(**) Kost reeds mee in basis.

TABLEAU II.7
Estimations budgétaires
des corrections sociales 2012-2013 (*)
 (En millions EUR) (suite)

TABEL II.7
Budgettaire ramingen
van de sociale correcties 2012-2013 (*)
 (In miljoen EUR) (vervolg)

Corrections sociales - Régime des travailleurs salariés	Prise de cours / Van kracht	Estimation des dépenses / Raming van de uitgaven		Coût annuel / Jaarlijkse kost	Sociale correcties - Stelsel van de werknemers
		2012	2013		
2. Chômage					2. Werkloosheid
- augmentation de 1,25 % des montants des plafonds de rémunération pour chômeurs temps plein	1.3.2011	11,45		13,74	- verhoging met 1,25 % van de bedragen van de loonplafonds voor volledige werklozen
- augmentation de 1,25 % des montants des plafonds de rémunération pour chômeurs temps partiel	1.3.2011	5,37		6,44	- verhoging met 1,25 % van de bedragen van de loonplafonds voor tijdelijk werklozen
- augmentation du taux des isolés de 53,8 % à 55 % pour la deuxième période	1.3.2011	12,58		15,10	- verhoging van de uitkeringsgraad voor alleenstaanden van 53,8 % naar 55 % voor de tweede periode
- augmentation de 2 % des allocations minimales	1.9.2011	50,28		150,85	- verhoging met 2 % van de minimum-uitkeringen
- organisation d'un système définitif de chômage économique pour les employés		1,56			- regeling van een definitief systeem voor economische werkloosheid voor bedienden
- augmentation des allocations de chômage économique pour les ouvriers et les employés		80,73			- verhoging van de uitkeringen voor economische werkloosheid voor de arbeiders en de bedienden
• de 60 à 70 % du dernier revenu pour les cohabitants;					• van 60 naar 70 % van het laatste loon voor samenwonenden;
• de 65 à 75 % du dernier revenu pour isolés et chefs de famille					• van 65 naar 75 % van het laatste loon voor alleenstaanden en gezinshoofden
- organisation définitive d'une prime de licenciement pour les ouvriers licenciés		42,99			- définitieve regeling van een ontslag-premie voor ontslagen arbeiders
- prolongement du congé parental plein temps de 3 à 4 mois	1.6.2012		5,54	8,89	- verlenging van het voltijds ouderschapsverlof van 3 naar 4 maand
- octroi des avantages ACTIVA pour les personnes avec une aptitude réduite au travail	1.10.2012	4,80	4,80	4,80	- toekenning van voordelen ACTIVA voor personen met een verminderde arbeidsgeschiktheid
- congé parental mi-temps			0,15		- halftijds ouderschapsverlof
- plan de relance : accès chômage jeunes en formation professionnelle	1.1.2013		1,40	1,40	- relanceplan: toegang tot werkloosheid voor jongeren in beroepsopleiding
- plan de relance : 10 000 stages de transition sous forme d'activation de l'allocation de transition	1.1.2013		41,80	41,80	- relanceplan: 10 000 instapstages onder de vorm van een activering van de inschakelingsvergoeding
- BE : Chômage temporaire calculé à 70 % du salaire plafonné	1.1.2013		33,85	33,85	- WV : Tijdelijke werkloosheid aan 70 % van het geplafonneerd loon tellen
- BE : Ne plus comptabiliser travail temps partiel avec AGR comme chômage	1.3.2013		1,70	1,70	- WV : Deeltijds werk met IGO niet meer als werkloosheid tellen
- BE : Augmentation de 2 % des plafonds de calcul (nouveaux bénéficiaires) (excl. Pré pensions)	1.4.2013	}			- WV : Verhoging van de berekeningsplafonds nieuwe gerechtigden met 2 % (exclusief brugpensioenen)
- BE : Augmentation de 2 % des allocations maximales (anciens bénéficiaires) (excl. Pré pensions)	1.4.2013		16,25	21,99	- WV : Verhoging van de maximumuitkeringen oude gerechtigden met 2 % (exclusief brugpensioenen)
- BE : Augmentation de 2 % de tous les forfaits et minima excepté crédit-temps et interruption de carrière	1.9.2013		16,99	50,96	- WV : Verhoging van alle forfaits en minima met 2 % behalve tijdskrediet en loopbaanonderbreking

(*) Montants budgétaires de l'année d'introduction de la mesure; la dernière colonne donne le coût pour une année complète.

(*) Budgettaire bedragen van het jaar waarin de maatregel ingevoerd is; de laatste kolom geeft de kost voor een volledig jaar.

TABEAU II.7
Estimations budgétaires
des corrections sociales 2012-2013 (*)
 (En millions EUR) (suite)

TABEL II.7
Budgettaire ramingen
van de sociale correcties 2012-2013 (*)
 (In miljoen EUR) (vervolg)

Corrections sociales - Régime des travailleurs salariés	Prise de cours / Van kracht	Estimation des dépenses / Raming van de uitgaven		Coût annuel / Jaarlijkse kost	Sociale correcties - Stelsel van de werknemers
		2012	2013		
3. Pensions					3. Pensioenen
- augmentation de 2 % du minimum garanti de pension	1.9.2011	51,58	52,61	52,61	- verhoging van het gewaarborgd minimumpensioen met 2 %
- adaptation au bien-être de 2 % des pensions ayant pris cours en 2006	1.9.2011	12,03	12,09	12,09	- welvaartsaanpassing met 2 % van de pensioenen die ingegaan zijn in 2006
- augmentation de 0,25 % des pensions minimales de plus de 15 ans	1.9.2011	3,60	3,67	3,67	- verhoging met 0,25 % van de minimumpensioenen van 15 jaar en ouder
- augmentation de 1 % des pensions non minimales de plus de 15 ans	1.9.2011	44,32	43,85	43,85	- verhoging met 1 % van de niet-minimumpensioenen van 15 jaar en ouder
- augmentation de 1,25 % des pensions non minimales de plus de 15 ans	1.9.2011	55,40	54,82	54,82	- verhoging met 1,25 % van de niet-minimumpensioenen van 15 jaar en ouder
- augmentation du droit minimum par année de carrière	1.9.2011	1,44	2,48	2,48	- verhoging van het gewaarborgd jaarbedrag
- carrière mixte : 1ère adaptation des petits minima et de l'unité de carrière	1.9.2011	15,24	26,19	26,19	- gemengde loopbanen: eerste fase aanpassing van de kleine minima en eenheid van loopbaan
- augmentation de 0,7 % du plafond pour les revenus de 2011	1.9.2011	0,01	0,07	0,07	- verhoging van het loonplafond voor 2011 met 0,7 %
- augmentation de 1,25 % des pensions non minimales de moins de 15 ans	1.11.2011	128,23	128,18	128,18	- verhoging met 1,25 % van de niet-minimumpensioenen van minder dan 15 jaar
- carrière mixte : 2 ^{ème} adaptation des petits minima et de l'unité de carrière	1.9.2012	9,93	10,13	10,13	- gemengde loopbanen: 2 ^{de} aanpassing van de kleine minima en eenheid van loopbaan
- adaptation au bien-être de 2 % des pensions ayant pris cours en 2007	1.9.2012	5,77	17,38	17,38	- welvaartsaanpassing met 2 % van de pensioenen die ingegaan zijn in 2007
- BE : Augmentation de 2 % des plafonds de calcul (nouveaux entrants)	1.1.2013		0,00	0,36	- WV : Verhoging van de berekeningsplafonds (voor nieuwe intreders) met 2 %
- BE : Augmentation du pécule de vacances de 5 % en 2013 et de 15 % en 2014	1.5.2013		33,37	70,50	- WV : Verhoging vakantiegeld met 5 % in 2013 en 15 % in 2014
- BE : Augmentation de 1,25 % de tous les minima	1.9.2013		12,17	35,13	- WV : Verhoging van alle minima met 1,25 %
- BE : Augmentation de 1,25 % du "droit minimum par années de carrière"	1.9.2013		0,14	0,84	- WV : Verhoging van het "minimumrecht per loopbaanjaar" met 1,25 %
- BE : Augmentation de 2 % des allocations qui ont pris cours en 2008 - maintien de la récurrence	1.9.2013		6,38	19,14	- WV : Verhoging van de uitkeringen ingegaan 5 jaar geleden (in de loop van 2008) met 2 % - behoud recurrentie

(*) Montants budgétaires de l'année d'introduction de la mesure; la dernière colonne donne le coût pour une année complète.

(*) Budgettaire bedragen van het jaar waarin de maatregel ingevoerd is; de laatste kolom geeft de kost voor een volledig jaar.

TABLEAU II.7
Estimations budgétaires
des corrections sociales 2012-2013 (*)
 (En millions EUR) (suite)

TABEL II.7
Budgettaire ramingen
van de sociale correcties 2012-2013 (*)
 (In miljoen EUR) (vervolg)

Corrections sociales - Régime des travailleurs salariés	Prise de cours / Van kracht	Estimation des dépenses / Raming van de uitgaven		Coût annuel / Jaarlijkse kost	Sociale correcties - Stelsel van de werknemers
		2012	2013		
4. Prestations familiales					4. Gezinsbijslag
- supplément d'âge annuel : augmentation de 51 à 75 EUR pour les 18-24 ans	1.1.2011	9,51	9,81	9,81	- jaarlijks leeftijdssupplement : verhoging met 51 tot 75 EUR voor de 18-24-jarigen
- augmentation du supplément annuel pour les 18-24 ans de 75 en 2011 à 100 EUR en 2012	1.1.2012	9,70	10,01	10,01	- verhoging jaarlijkse bijslag voor 18-24- jarigen van 75 EUR in 2011 naar 100 EUR in 2012
- mesure étudiants pas de perte automatique au troisième trimestre en cas de perte du droit au deuxième trimestre	1.1.2012	0,65	0,67	0,67	- maatregel studenten geen automatisch verlies in het derde trimester bij verlies van recht in tweede trimester
- prolongation du stage d'attente max. de 9 à 12 mois pour les allocations familiales aux chercheurs d'emploi après études	1.1.2012	6,54	6,68	6,68	- verlenging van de max. wachttijd van 9 naar 12 maanden voor de kinderbijslag aan de werkzoekenden na studies
5. Accidents du travail					5. Arbeidsongevallen
- augmentation de 2 % des allocations qui ont pris cours il y a 6 ans	1.9.2011	p.m.	p.m.		- verhoging met 2 % van de uitkeringen die 6 jaar geleden ingegaan zijn
- relèvement du plafond de revenu de 0,7 %	1.1.2012	0,10	0,10	0,10	- optrekken van het loonplafond met 0,7 %
- augmentation de 2 % des minima et des forfaits	1.9.2012	0,75	2,25	2,25	- verhoging van 2 % van de minima en forfaits
- augmentation de 0,7 % des indemnités	1.9.2012	0,62	1,85	1,85	- verhoging met 0,7 % van de uitkeringen
- augmentation de 2 % des allocations qui ont pris cours il y a 6 ans	1.9.2012	0,09	0,28	0,28	- verhoging met 2 % van de uitkeringen die 6 jaar geleden ingegaan zijn
- BE : Augmentation de 2 % de tous les minima	1.9.2013		0,65	1,96	- WV : Verhoging van alle minima met 2 %
- BE : Augmentation de 0,3 % de toutes les allocations	1.9.2013		0,16	0,47	- WV : Verhoging van alle uitkeringen met 0,3 %
- BE : Augmentation de 2 % des allocations qui ont pris cours 6 ans auparavant - maintien de la récurrence	1.9.2013		0,05	0,14	- WV : Verhoging van de uitkeringen ingegaan 6 jaar geleden met 2 % - behoud recurrentie

(*) Montants budgétaires de l'année d'introduction de la mesure;
la dernière colonne donne le coût pour une année complète.

(*) Budgettaire bedragen van het jaar waarin de maatregel
ingevoerd is; de laatste kolom geeft de kost voor een volledig
jaar.

TABLEAU II.7
Estimations budgétaires
des corrections sociales 2012-2013 (*)
 (En millions EUR) (suite)

TABEL II.7
Budgettaire ramingen
van de sociale correcties 2012-2013 (*)
 (In miljoen EUR) (vervolg)

Corrections sociales - Régime des travailleurs salariés	Prise de cours / Van kracht	Estimation des dépenses / Raming van de uitgaven		Coût annuel / Jaarlijkse kost	Sociale correcties - Stelsel van de werknemers
		2012	2013		
6. Maladies professionnelles					6. Beroepsziekten
- maintien des facteurs socio-économiques	1.1.2010	17,28	14,10	14,10	- behoud van de socio-economische factoren
- augmentation de 2 % des allocations qui ont pris cours il y a 6 ans	1.9.2010	0,07	0,06	0,07	- verhoging met 2 % van de uitkeringen die 6 jaar geleden ingegaan zijn
- relèvement du plafond de revenu de 0,7 %	1.1.2011	0,08	0,06	0,06	- optrekken van het loonplafond met 0,7 %
- augmentation de 2 % des minima et des forfaits	1.9.2011	3,30	3,20	3,20	- verhoging met 2 % van de minima en de forfaits
- augmentation de 0,7 % des indemnités	1.9.2011	0,65	0,63	0,63	- verhoging met 0,7 % van de uitkeringen
- augmentation de 2 % des allocations qui ont pris cours il y a 6 ans	1.9.2011	0,06	0,05	0,05	- verhoging met 2 % van de uitkeringen die 6 jaar geleden ingegaan zijn
- augmentation de 2 % des allocations qui ont pris cours il y a 6 ans	1.9.2012	0,02	0,05	0,05	- verhoging met 2 % van de uitkeringen die 6 jaar geleden ingegaan zijn
- BE : Augmentation de 2 % des plafonds de calcul(nouveaux bénéficiaires)	1.1.2013		0,09	0,09	- WV : Verhoging van de berekeningsplafonds (nieuwe gerechtigden) met 2 %
- BE : Augmentation de 2 % de tous les minima	1.9.2013		1,09	3,17	- WV : Verhoging van alle minima met 2 %
- BE : Augmentation de 0,3 % de toutes les allocations	1.9.2013		0,09	0,27	- WV : Verhoging van alle uitkeringen met 0,3 %
- BE : Augmentation de 2 % des allocations qui ont pris cours 6 ans auparavant - maintien de la récurrence	1.9.2013		0,01	0,04	- WV : Verhoging van de uitkeringen ingegaan 6 jaar geleden met 2 % - behoud recurrentie
TOTAL		687,07	727,57		TOTAAL

(*) Montants budgétaires de l'année d'introduction de la mesure; la dernière colonne donne le coût pour une année complète.

(*) Budgettaire bedragen van het jaar waarin de maatregel ingevoerd is; de laatste kolom geeft de kost voor een volledig jaar.

CHAPITRE 3

La gestion globale des travailleurs indépendants**1 Tableaux de 2012 et 2013****Méthodologie**

La forme des tableaux est similaire à celle des travailleurs salariés.

Les tableaux III.1 et III.2 présentent une consolidation des recettes et des dépenses des organismes prestataires (hormis INAMI-Soins de santé) et de l'INASTI-Gestion globale.

Le total des recettes courantes et le total des dépenses courantes sont significatifs pour chaque branche prise séparément. Par contre, au niveau consolidé, les montants significatifs sont ceux du total des recettes propres et du total des dépenses avant transferts. C'est pourquoi on a isolé les transferts entre branches au sein de la gestion globale afin d'éviter de comptabiliser deux fois une recette ou une dépense dans le total consolidé.

Le transfert de l'INASTI-Gestion globale vers les organismes prestataires représente les besoins à financer des branches. Le financement des soins de santé à charge du régime des travailleurs indépendants apparaît dans la rubrique "Transferts externes" de l'INASTI-Gestion globale.

Le montant des frais d'administration de l'INASTI inclut non seulement les frais d'administration relatifs à la perception et à la gestion des recettes, mais aussi ceux relatifs aux prestations familiales, à l'assurance-faillite et aux soins palliatifs.

HOOFDSTUK 3

Het globaal beheer voor zelfstandigen**1 Tabellen voor 2012 en 2013****Methodologie**

De tabellen hebben dezelfde opmaak als deze voor de werknemers.

In tabellen III.1 en III.2 wordt een consolidatie van de ontvangsten en uitgaven van de uitkeringsinstellingen (RIZIV-Geneeskundige verzorging uitgezonderd) en van het RSVZ-Globaal beheer voorgesteld.

De totale lopende ontvangsten en de totale lopende uitgaven zijn kenmerkend voor elke tak apart. Op het geconsolideerde niveau daarentegen zijn de kenmerkende bedragen de totale eigen ontvangsten en de totale uitgaven vóór overdrachten. De overdrachten tussen de takken binnen het globaal beheer werden aldus afzonderlijk beschouwd om te voorkomen dat een ontvangst of een uitgave tweemaal in het geconsolideerde totaal zou worden geboekt.

De overdracht van het RSVZ-Globaal beheer naar de uitkeringsinstellingen vertegenwoordigt de te financieren behoeften van de takken. De financiering van de geneeskundige verzorging ten laste van het stelsel van de zelfstandigen komt tevoorschijn in de rubriek externe overdrachten van het RSVZ-Globaal beheer.

Het bedrag voor de beheerskosten van het RSVZ omvat niet alleen de beheerskosten met betrekking tot de inning en tot het beheer van de ontvangsten, maar ook deze met betrekking tot de gezinsbijslag, tot de faillissements-verzekering en tot de palliatieve verzorging.

TABEL III.1
Begroting van het globaal beheer voor zelfstandigen 2012
(geneeskundige verzorging uitgezonderd)
(In duizend EUR) (voorlopige realisaties)

TABELAU III.1
Budget de la gestion globale des travailleurs indépendants 2012
(hormis soins de santé)
(En milliers EUR) (réalisations provisoires)

Recettes courantes	INAMI- Indemnités / RIZIV- Uitkeringen	INASTI- Pensions / RSVZ- Pensioenen	INASTI- Prestations familiales / RSVZ- Gezinsbijslag	INASTI- Assurance faillite / RSVZ- Faillissements- verzekering	INASTI- Soins palliatifs / RSVZ- Palliatieve verzorging	Sous-total / Subtotaal	INASTI-GFG / RSVZ-GFB	TOTAL / TOTAAL	Lopende ontvangsten
Cotisations									
Cotisations ordinaires							3 736 849	3 736 849	Bijdragen
Cotisations mandataires publics							3 526 267	3 526 267	Gewone bijdragen
Cotisation de consolidation							7 986	7 986	Publieke mandatarissen-bijdragen
Cotisations des sociétés							3	3	Consolidatiebijdrage
Cotisations sur primes 2 ^{ème} pilier							202 548	202 548	Vennootschapsbijdragen
Subventions de l'État							45	45	Bijdragen op premies 2 ^{de} pilier
Dans les prestations							1 757 341	1 757 341	Staatssteun
Équilibre sécurité sociale ⁽¹⁾							1 353 206	1 353 206	In de prestaties
Financement alternatif							404 135	404 135	Evenwicht sociale zekerheid ⁽¹⁾
TVA							936 835	936 835	Alternatieve financiering
Précompte mobilier							728 176	728 176	Btw
Stock options							53 217	53 217	Roerende voorheffing
Accises tabac							4 648	4 648	Stock options
Soins de santé							15 448	15 448	Accijnzen tabak
Autres							130 778	130 778	Geneeskundige verzorging
Recettes affectées	18 683					18 683	4 567	4 567	Andere
Transferts externes									Toegewezen ontvangsten
Fonds pour l'avenir							500	500	Externe overdrachten
Revenus de placements	10					10	500	500	Toekomstfonds
Divers	110	1 197				1 307	30 661	30 661	Opbrengsten beleggingen
							793	2 100	Diversen
Recettes propres	18 803	1 197				20 000	6 462 970	6 462 970	Eigen ontvangsten
INASTI-GFG	358 369	3 137 806	442 931	10 334	3	3 949 444		3 949 444	RSVZ-GFB
Autres branches									Andere takken
Transferts internes	358 369	3 137 806	442 931	10 334	3	3 949 444		3 949 444	Interne overdrachten
Total recettes courantes	377 172	3 139 003	442 931	10 334	3	3 969 444	6 462 970		Totaal lopende ontvangsten

(1) AR du 26 mai 2012. (1) KB van 26 mei 2012.

TABEL III. 1
Begroting van het globaal beheer voor zelfstandigen 2012
(geneeskundige verzorging uitgezonderd)
(In duizend EUR) (voorlopige realisaties) (vervolg)

TABLEAU III. 1
Budget de la gestion globale des travailleurs indépendants 2012
(hormis soins de santé)
(En milliers EUR) (réalisations provisoires) (suite)

Dépenses courantes	INAMI- Indemnités / RIZIV- Uitkeringen	INASTI- Pensions / RSVZ- Pensioenen	INASTI- Prestations familiales / RSVZ- Gezinsbijslag	INASTI- Assurance faillite / RSVZ- Faillissements- verzekering	INASTI- Soins palliatifs / RSVZ- Palliatieve verzorging	Sous-total / Subtotaal	INASTI-GFG / RSVZ-GFB	TOTAL / TOTAAL	Lopende uitgaven
Prestations	363 144	3 127 232	442 931	10 334	3	3 943 645		3 943 645	Prestaties
Frais de paiement		406				406		406	Betalingskosten
Frais d'administration	13 457	11 365				24 822	61 546	86 368	Beheerskosten
Organismes centraux	1 248					1 248	59 762	61 010	Centrale instellingen
Services tiers	12 209	11 365				23 574	1 785	25 359	Diensten derden
Transferts externes							2 252 807	2 252 807	Externe overdrachten
INAMI-Soins de santé							2 251 136	2 251 136	RIZIV-Geneeskundige verzorging
Autres							1 671	1 671	Andere
Charges d'intérêts									Interestlasten
Divers	571					571	4 556	5 127	Diversen
Dépenses avant transferts internes	377 172	3 139 003	442 931	10 334	3	3 969 444	2 318 909	6 288 353	Uitgaven vóór interne overdrachten
INASTI-GFG									RSVZ-GFB
Autres branches							3 949 444	3 949 444	Andere takken
Transferts internes							3 949 444	3 949 444	Interne overdrachten
Total dépenses courantes	377 172	3 139 003	442 931	10 334	3	3 969 444	6 268 353		Totaal lopende uitgaven
Solde comptes courants	0	0	0	0	0	0	194 617	194 617	Saldo lopende rekeningen
Comptes de capital									Kapitaalrekeningen
Recettes									Ontvangsten
Dépenses									Uitgaven
Solde comptes de capital									Saldo kapitaalrekeningen
Résultat budgétaire	0	0	0	0	0	0	194 617	194 617	Budgettair resultaat

TABEL III.2
Begroting van het globaal beheer voor zelfstandigen 2013
(geneeskundige verzorging uitgezonderd)
(In duizend EUR)

TABLEAU III.2
Budget de la gestion globale des travailleurs indépendants 2013
(normis soins de santé)
(En milliers EUR)

Recettes courantes	INAMI- Indemnités / RZIV- Uitkeringen	INASTI- Pensions / RSVZ- Pensioenen	INASTI- Prestations familiales / RSVZ- Gezinsbijslag	INASTI- Assurance faillite / RSVZ- Faillissements- verzekering	INASTI- Soins palliatifs / RSVZ- Palliatieve verzorging	Sous-total / Subtotaal	INASTI-GFG / RSVZ-GFB	TOTAL / TOTAAL	Lopende ontvangsten
Cotisations							3 855 498	3 855 498	Bijdragen
Cotisations ordinaires							3 643 149	3 643 149	Gewone bijdragen
Cotisations mandataires publiques							10 000	10 000	Publieke mandatarissen-bijdragen
Cotisations des sociétés							201 849	201 849	Vennootschapsbijdragen
Cotisations sur primes 2 ^{de} pilier							500	500	Bijdragen op premies 2 ^{de} pijler
Subventions de l'État							1 899 859	1 899 859	Staatssteun
Dans les prestations							1 365 993	1 365 993	In de prestaties
Équilibre sécurité sociale ⁽¹⁾							533 866	533 866	Evenwicht sociale zekerheid ⁽¹⁾
Financement alternatif							950 202	950 202	Alternatieve financiering
TVA							743 777	743 777	Btw
Précompte mobilier							65 315	65 315	Roerende voorheffing
Stock options							5 121	5 121	Stock options
Accises tabac							15 603	15 603	Accijnzen tabak
Soins de santé							115 886	115 886	Geneeskundige verzorging
Autres							4 500	4 500	Andere
Recettes affectées	18 942					18 942		18 942	Toegewezen ontvangsten
Transferts externes							400	400	Externe overdrachten
Fonds pour l'avenir							400	400	Toekomstfonds
Revenus de placements	10					10	17 674	17 684	Opbrengsten beleggingen
Divers	110	902				1 012	735	1 748	Diversen
Fraude sociale									Sociale fraude
Recettes propres	19 062	902				19 964	6 724 369	6 744 333	Eigen ontvangsten
INASTI-GFG	376 012	3 218 563	435 368	14 752	1 259	4 045 953		4 041 923	RSVZ-GFB
Autres branches									Andere takken
Transferts internes	376 012	3 218 563	435 368	14 752	1 259	4 045 953		4 041 923	Interne overdrachten
Total recettes courantes	395 074	3 219 465	435 368	14 752	1 259	4 065 918	6 724 369		Totaal lopende ontvangsten

(1) Montant provisoire.

(1) Voorlopig bedrag.

TABEL III.2
Begroting van het globaal beheer voor zelfstandigen 2013
(geneeskundige verzorging uitgezonderd)
(In duizend EUR) (vervolg)

TABLEAU III.2
Budget de la gestion globale des travailleurs indépendants 2013
(hormis soins de santé)
(En milliers EUR) (suite)

Dépenses courantes	INAMI- Indemnités / RZIV- Uitkeringen	INASTI- Pensions / RSVZ- Pensioenen	INASTI- Prestations familiales / RSVZ- Gezinsbijslag	INASTI- Assurance faillite / RSVZ- Faillissements- verzekering	INASTI- Soins palliatifs / RSVZ- Palliatieve verzorging	Sous-total / Subtotaal	INASTI-GFG / RSVZ-GFB	TOTAL / TOTAAL	Lopende uitgaven
Prestations	378 487	3 195 232	435 368	14 691	1 259	4 025 036		4 025 036	Prestaties
Enveloppe bien-être	2 477	12 516		61		15 054	0	15 054	Welvaartsenveloppe
Frais de paiement		675				675		675	Betalingskosten
Frais d'administration	13 494	11 043				24 537	70 068	94 605	Beheerskosten
Organismes centraux	1 291					1 291	68 253	69 544	Centrale instellingen
Services tiers	12 203	11 043				23 246	1 815	25 061	Diensten derden
Transferts externes							2 351 732	2 351 732	Externe overdrachten
INAMI-Soins de santé							2 348 882	2 348 882	RZIV-Geneeskundige verzorging
Autres							2 850	2 850	Andere
Charges d'intérêts									Interestlasten
Divers	616					616	5 377	5 993	Diversen
Fraude sociale								-4 030	Sociale fraude
Dépenses avant transferts internes	395 074	3 219 465	435 368	14 752	1 259	4 065 918	2 427 177	6 489 065	Uitgaven vóór interne overdrachten
INASTI-GFG									RSVZ-GFB
Autres branches							4 041 923	4 041 923	Andere takken
Transferts internes							4 041 923	4 041 923	Interne overdrachten
Total dépenses courantes	395 074	3 219 465	435 368	14 752	1 259	4 065 918	6 469 100		Totaal lopende uitgaven
Solde comptes courants	0	0	0	0	0	0	255 269	255 269	Saldo lopende rekeningen
Comptes de capital									Kapitaalrekeningen
Recettes									Ontvangsten
Dépenses									Uitgaven
Solde comptes de capital									Saldo kapitaalrekeningen
Résultat budgétaire	0	0	0	0	0	0	255 269	255 269	Budgettair resultaat

2 Commentaire sur la situation financière de 2012 et 2013

2012

Le résultat budgétaire de 2012 s'élève à 194 617 milliers EUR, tandis que lors de la dernière estimation en novembre 2012, il s'élevait à 271 688 milliers EUR.

La diminution du résultat est la conséquence d'une augmentation des dépenses de 33 404 milliers EUR et d'une diminution des recettes de 43 666 milliers EUR.

Recettes

Les cotisations sociales diminuent de 24 263 milliers EUR par rapport à la dernière estimation en novembre 2012, pour atteindre un niveau de 3 736 849 milliers EUR. Ces cotisations se composent essentiellement des cotisations ordinaires (3 526 267 milliers EUR) et des cotisations des sociétés (202 548 milliers EUR).

La subvention de l'État ordinaire s'élève à 1 353 206 milliers EUR. La dotation d'équilibre a été fixée à 404 135 milliers EUR.

Le montant total du financement alternatif diminue de 17 695 milliers EUR par rapport à la dernière estimation en novembre 2012. Le montant de base des recettes de TVA affectées aux indépendants diminue de 1 573 milliers EUR suite à une révision à la baisse des recettes de TVA. Il en va de même pour le précompte mobilier (-3 600 milliers EUR). Le montant destiné au financement des soins de santé a été ramené au montant initialement fixé par arrêté royal.

Un versement de 5 000 milliers EUR au Fonds pour l'avenir des soins de santé a eu lieu en 2012. De ce montant, 90 % appartiennent à la gestion globale des travailleurs salariés et 10 % à la gestion globale des indépendants.

Les revenus de placements s'élèvent à 30 651 milliers EUR.

Dépenses

Les prestations sociales augmentent d'un montant de 79 189 milliers EUR par rapport à la dernière estimation en novembre 2012 pour atteindre 3 943 645 milliers EUR.

Par rapport à la dernière estimation en novembre 2012, le transfert vers les soins de santé diminue de 39 244 milliers EUR, pour atteindre 2 251 136 milliers EUR.

2 Commentaar bij de financiële toestand van 2012 en 2013

2012

Het begrotingsresultaat voor 2012 bedraagt 194 617 duizend EUR, terwijl dit bij de laatste raming in november 2012 271 688 duizend EUR bedroeg.

De vermindering van het resultaat is het gevolg van een stijging van de uitgaven met 33 404 duizend EUR en een vermindering van de ontvangsten met 43 666 duizend EUR.

Ontvangsten

De sociale bijdragen verminderen met 24 263 duizend EUR ten opzichte van de laatste raming in november 2012 tot op een niveau van 3 736 849 duizend EUR. Deze bijdragen bestaan voornamelijk uit de gewone bijdragen (3 526 267 duizend EUR) en de vennootschapsbijdragen (202 548 duizend EUR).

De gewone staatstoelage bedraagt 1 353 206 duizend EUR. De evenwichtsdotatie werd bepaald op 404 135 duizend EUR.

Het totaalbedrag aan alternatieve financiering daalt met 17 695 duizend EUR ten opzichte van de laatste raming in november 2012. Het basisbedrag van de btw-ontvangsten toegewezen aan de zelfstandigen daalt met 1 573 duizend EUR, ten gevolge van een neerwaartse herziening van de btw-ontvangsten. Hetzelfde geldt voor de roerende voorheffing (-3 600 duizend EUR). Het bedrag bestemd voor de financiering van de geneeskundige verzorging werd teruggebracht tot het oorspronkelijk bedrag vastgesteld door koninklijk besluit.

Bij het Toekomstfonds voor de geneeskundige verzorging is een storting van 5 000 duizend EUR gebeurd in 2012. Dit bedrag behoort voor 90 % toe aan het globaal beheer voor werknemers en voor 10 % aan het globaal beheer voor zelfstandigen.

De opbrengst van de beleggingen bedraagt 30 651 duizend EUR.

Uitgaven

Er is een verhoging van de sociale prestaties met een bedrag van 79 189 duizend EUR ten opzichte van de laatste raming in november 2012 tot 3 943 645 duizend EUR.

De overdracht naar de geneeskundige verzorging daalt met 39 244 duizend EUR ten opzichte van de laatste raming in november 2012 tot 2 251 136 duizend EUR.

Résultat

Les transferts aux branches, à l'exclusion des soins de santé, sont estimés pour 2012 à 3 949 444 milliers EUR. Puisque les recettes nettes de l'INASTI-Gestion globale (déduction faite des dépenses propres et du transfert vers les soins de santé) s'élèvent à 4 144 061 milliers EUR, le solde de l'INASTI-Gestion globale est de 194 617 milliers EUR en 2012.

2013

Recettes

Les recettes courantes propres s'élèvent à 6 724 369 milliers EUR, soit une augmentation de 4,04 % par rapport à 2012.

Afin d'assurer l'équilibre financier de la sécurité sociale et garantir la continuité des paiements des prestations sociales, outre les réformes structurelles initiées dans les différents secteurs, on prévoit aussi le versement d'une dotation complémentaire aux financements existants (comme en 2011 et 2012). Cette dotation est calculée de telle sorte que la sécurité sociale n'ait ni surplus ni déficit au total de ses comptes SEC. Celle-ci n'affecte pas le solde SEC de l'entité I pris dans son ensemble. Elle est répartie entre l'ONSS-Gestion globale et l'INASTI selon une clef 90-10. Pour 2013, le montant attribué à l'INASTI s'élève à 533 866 milliers EUR.

Suite aux nouvelles données fiscales et aux adaptations du budget des soins de santé, le montant total du financement alternatif diminue de 24 535 milliers EUR par rapport au budget initial.

Une série de mesures visant à lutter contre la fraude sociale dans le système des allocations familiales a été décidée. Une intégration des indépendants dans le Cadastre des allocations familiales est entre autres prévue.

Dépenses

Le total des dépenses courantes avant transferts internes s'élève à 6 469 100 milliers EUR. Les dépenses courantes sont supérieures de 200 748 milliers EUR par rapport à 2012.

L'évolution des prestations sociales des différentes branches est commentée en détail dans la partie "Prestations" ci-dessous.

Resultaat

De overdrachten naar de takken, met uitzondering van de geneeskundige verzorging, worden voor 2012 geraamd op 3 949 444 duizend EUR. Vermits de netto-ontvangsten van het RSVZ-Globaal beheer (de eigen uitgaven alsook de overdracht naar de geneeskundige verzorging reeds in mindering gebracht) 4 144 061 duizend EUR bedragen, is het saldo van het RSVZ-Globaal beheer 194 617 duizend EUR in 2012.

2013

Ontvangsten

De eigen lopende ontvangsten bedragen 6 724 369 duizend EUR, hetzij een stijging van 4,04 % ten opzichte van 2012.

Teneinde het financiële evenwicht van de sociale zekerheid te verzekeren en de continuïteit van de betalingen van de sociale prestaties te garanderen, zijn verschillende structurele hervormingen binnen verschillende takken geïnitieerd, maar is er (zoals in 2011 en 2012) ook in een bijkomende dotatie voor de bestaande financiering voorzien. Deze dotatie is op die manier berekend zodat de sociale zekerheid geen overschotten of tekorten op het totaal van haar ESR-rekeningen zou hebben. Dit tast het ESR-saldo van de in zijn geheel genomen entiteit I niet aan. Deze dotatie is verdeeld over het RSZ-Globaal beheer en het RSVZ-Globaal beheer volgens een 90-10-verdeelsleutel. Voor 2013 bedraagt het bedrag toegewezen aan het RSVZ 533 866 duizend EUR.

Volgens de nieuwe fiscale gegevens en de aanpassingen aan de begroting van de geneeskundige verzorging vermindert het totaalbedrag van de alternatieve financiering met 24 535 duizend EUR ten opzichte van de initiële begroting.

Een reeks van maatregelen ter bestrijding van de sociale fraude in het stelsel van de gezinsbijslagen werden genomen. Een integratie van de zelfstandigen in het Kadaster van de Gezinsbijslag wordt onder andere voorzien.

Uitgaven

Het totaal van de lopende uitgaven vóór interne overdrachten bedraagt 6 469 100 duizend EUR. De lopende uitgaven liggen 200 748 duizend EUR hoger dan in 2012.

De evolutie van de prestaties van de verschillende takken wordt in detail becommentarieerd in het gedeelte "Prestaties" hieronder.

Par rapport à 2012, le transfert vers les soins de santé augmente de 97 746 milliers EUR, pour atteindre 2 348 882 milliers EUR (voir chapitre 4).

Résultat

Les besoins des branches, à l'exclusion des soins de santé, sont estimés à 4 041 923 milliers EUR pour 2013. Vu que les recettes nettes de l'INASTI-Gestion globale (déduction faite des dépenses propres et des transferts vers les soins de santé) s'élèvent à 4 297 192 milliers EUR, le solde de l'INASTI-Gestion globale est de 255 269 milliers EUR en 2013.

3 Évolution des prestations 2012-2013

Un aperçu de l'évolution annuelle des dépenses par branche et des facteurs de volume figure dans les tableaux III.3 et III.4. Le détail et le coût des corrections sociales figurent dans le tableau III.5.

En 2013, le total des prestations sociales atteindra 4 025 036 milliers EUR, soit 2,06 % de plus que 2012.

L'enveloppe de l'adaptation au bien-être 2013 pour le régime des indépendants avait été fixée à 21,8 millions EUR. Le montant à la base de la discussion des partenaires sociaux s'élève à 15 millions EUR. Ainsi, une réévaluation de l'enveloppe a été appliquée. Son affectation pour 2013 se traduit de la manière suivante:

- Pension: 12 516 milliers EUR;
- Indemnités: 2 477 milliers EUR;
- Assurance faillite: 61 milliers EUR.

De overdracht naar de geneeskundige verzorging stijgt met 97 746 duizend EUR ten opzichte van 2012 tot 2 348 882 duizend EUR (zie hoofdstuk 4).

Resultaat

De behoeften van de takken, met uitzondering van de geneeskundige verzorging, worden voor 2013 geraamd op 4 041 923 duizend EUR. Vermits de netto-ontvangsten van het RSVZ-Globaal beheer (de eigen uitgaven alsook de overdrachten naar de geneeskundige verzorging reeds in mindering gebracht) 4 297 192 duizend EUR bedragen, is het saldo van het RSVZ-Globaal beheer 255 269 duizend EUR in 2013.

3 Evolutie van de prestaties 2012-2013

Een overzicht van de jaarlijkse evolutie van de uitgaven per tak en van de volumefactoren is opgenomen in tabellen III.3 en III.4. De details en de kosten van de sociale correcties zijn opgenomen in tabel III.5.

In 2013 zal het totaal van de sociale prestaties 4 025 036 duizend EUR bedragen, hetzij 2,06 % hoger dan 2012.

De welvaartsenveloppe 2013 voor het stelsel van de zelfstandigen werd vastgesteld op 21,8 miljoen EUR. Het bedrag dat aan de basis ligt voor het debat onder de sociale partners bedraagt 15 miljoen EUR. Aldus werd een herberekening van de enveloppe toegepast. Zijn aanwending voor 2013 wordt als volgt vertaald:

- Pensioenen: 12 516 duizend EUR;
- Uitkeringen: 2 477 duizend EUR;
- Faillissementsverzekering: 61 duizend EUR.

TABLEAU III.3
Prestations du régime de la gestion globale des
travailleurs indépendants 2012-2013 (*)
(hormis soins de santé)
(En milliers EUR)

TABEL III.3
Prestaties van het stelsel globaal beheer voor
zelfstandigen 2012-2013 (*)
(geneeskundige verzorging uitgezonderd)
(In duizend EUR)

	2012	2013		2013 (II) / (I)		2013 / 2012		
	Réalisations / provisoires / Voorlopige realisaties	Budget initial / Initiële begroting (I)	Contrôle budgétaire / Begrotings- controle (II)	En chiffres absolus / In absolute cijfers	En % / In %	En chiffres absolus / In absolute cijfers	En % / In %	
INAMI-Indemnités	363 144	376 831	378 487	1 656	0,44 %	15 343	4,23 %	RIZIV-Uitkeringen
INASTI-Pensions	3 127 232	3 155 528	3 195 232	39 703	1,26 %	67 999	2,17 %	RSVZ-Pensioenen
INASTI-Prestations familiales	442 931	449 034	435 368	-13 666	-3,04 %	-7 564	-1,71 %	RSVZ-Gezinsbijslag
INASTI-Assurance faillite	10 334	14 568	14 691	123	0,85 %	4 357	42,16 %	RSVZ-Faillissementsverzekering
INASTI-Soins palliatifs	3	1 259	1 259	0	0,00 %	1 256		RSVZ-Palliatieve verzorging
TOTAL	3 943 645	3 997 220	4 025 036	27 817	0,70 %	81 392	2,06 %	TOTAAL
Enveloppe bien-être		21 782	15 054	-6 728	-30,89 %	15 054		Welvaartsenveloppe
TOTAL AJUSTÉ	3 943 645	4 019 002	4 040 090	21 088	0,52 %	96 445	2,45 %	AANGEPAST TOTAAL

(*) L'indice pivot (117,27) a été atteint en janvier 2012 (adaptation des prestations sociales en février 2012 et des traitements en mars 2012). L'indice pivot suivant (119,62) a été dépassé en novembre 2012 (adaptation des prestations sociales en décembre 2012 et des traitements en janvier 2013). Aucun dépassement de l'indice pivot n'est prévu en 2013.

(*) De splindex (117,27) werd bereikt in januari 2012 (aanpassing van de sociale prestaties in februari 2012 en van de wedden in maart 2012). De volgende splindex (119,62) werd bereikt in november 2012 (aanpassing van de sociale prestaties in december 2012 en van de wedden in januari 2013). Er wordt geen overschrijding van de splindex voorzien in 2013.

TABLEAU III.5
Estimations budgétaires
des corrections sociales 2012-2013 (*)
 (En millions EUR)

TABEL III.5
Budgettaire ramingen
van de sociale correcties 2012-2013 (*)
 (In miljoen EUR)

Corrections sociales - Régime des travailleurs indépendants	Prise de cours / Van kracht	Estimation des dépenses / Raming van de uitgaven		Coût annuel / Jaarlijkse kost	Sociale correcties - Stelsel van de zelfstandigen
		2012	2013		
1. Indemnités					1. Uitkeringen
- octroi d'une prime annuelle de rattrapage de 200 EUR pour les invalides	1.5.2011	4,21	4,34	4,34	- toekenning van een jaarlijkse inhaalpremie van 200 EUR voor de invaliden
- augmentation du forfait "Aide d'une tierce personne" avec 3 EUR	1.9.2011	1,25	1,31	1,31	- verhoging van het forfait "Hulp van derden" met 3 EUR
- augmentation de l'indemnité réadaptation professionnelle en cas de réussite d'une formation terminée		0,05	0,05	0,05	- verhoging vergoeding herscholing bij succesvolle beëindiging opleidingsprogramma
- augmentation des forfaits octroyés aux titulaires en incapacité primaire suite à la revalorisation des pensions minimales des travailleurs indépendants: avec charges +2,11 % et isolés +2,37 %	1.9.2011	0,87	0,92	0,92	- verhoging van forfaits voor personen in primaire uitkeringsgerechtigdheid vanwege de revalorisatie van de minimumpensioenen: personen ten laste +2,11 % en alleenstaanden +2,37 %
- augmentation des indemnités d'invalidité sans arrêt de l'entreprise de 2,11 % pour le forfait avec charge et de 2,37 % pour le forfait isolé suite à l'augmentation des minima pensions du régime des indépendants	1.9.2011	0,92	0,97	0,97	- verhoging van invaliditeitsuitkeringen zonder stopzetting met 2,11 % voor het forfait met gezinslast en 2,37 % voor het forfait voor alleenstaanden vanwege de verhoging van het minimumpensioen binnen het stelsel van de zelfstandigen
- augmentation des indemnités d'invalidité avec arrêt de l'entreprise de 2 % pour les forfaits avec charge et isolés suite à l'augmentation des minima pensions du régime général	1.9.2011	2,30	2,42	2,42	- verhoging van de invaliditeitsuitkering met stopzetting met 2 % voor de forfaits met personen ten laste en alleenstaanden vanwege de verhoging van de minimumpensioenen van het algemeen stelsel
- augmentation du forfait octroyé aux titulaires en incapacité primaire: cohabitants + 2 %	1.9.2011	0,70	0,74	0,74	- verhoging van forfait voor primaire uitkeringsgerechtigden: samenwonenden + 2 %
- augmentation des indemnités d'invalidité avec arrêt de l'entreprise pour les cohabitants: +2 %	1.9.2011	1,25	1,31	1,31	- verhoging van forfait invaliditeitsuitkering met stopzetting voor samenwonenden: +2 %
- augmentation des indemnités d'invalidité sans arrêt de l'entreprise pour les cohabitants: +2 %	1.9.2011	0,64	0,67	0,67	- verhoging van forfait invaliditeitsuitkering zonder stopzetting voor samenwonenden: +2 %
- augmentation du plafond de revenu avec charge de famille (jusqu'au montant de base de 707,7 EUR) et du plafond isolés pour l'invalidité- revenus de remplacement: +2 %	1.9.2011	0,80	0,84	0,84	- verhoging van het inkomensplafond binnen de invaliditeitsverzekering met personen ten laste (tot een bedrag van 707,7 EUR) en het plafond voor de alleenstaanden - vervangingsuitkering: +2 %
- augmentation du plafond de revenu avec charge de famille (jusqu'au montant de base de 707,7 EUR) et du plafond isolés pour l'incapacité primaire -revenus de remplacement: +2 %	1.9.2011	0,27	0,28	0,28	- verhoging van het inkomensplafond voor de primaire uitkerings-gerechtigden met personen ten laste (tot een bedrag van 707,7 EUR) en het plafond voor de alleenstaanden - vervangingsuitkering: +2 %
- augmentation des allocations hebdomadaires de maternité et d'adoption (+33,15 EUR)	1.7.2012	0,35	0,71	0,71	- verhoging van het wekelijkse bedrag voor moederschapsuitkering en voor adoptieuitkering (+33,15 EUR)

(*) Montants budgétaires de l'année d'introduction de la mesure; la dernière colonne donne le coût pour une année complète.

(*) Budgettaire bedragen van het jaar waarin de maatregel ingevoerd is, de laatste kolom geeft de kost voor een volledig jaar.

TABLEAU III.5
Estimations budgétaires
des corrections sociales 2012-2013 (*)
 (En millions EUR) (suite)

TABEL III.5
Budgettaire ramingen
van de sociale correcties 2012-2013 (*)
 (In miljoen EUR) (vervolg)

Corrections sociales - Régime des travailleurs indépendants	Prise de cours / Van kracht	Estimation des dépenses / Raming van de uitgaven		Coût annuel / Jaarlijkse kost	Sociale correcties - Stelsel van de zelfstandigen
		2012	2013		
1. Indemnités (suite)					1. Uitkeringen (vervolg)
- impact de l'égalisation de la pension minimum aux taux ménage à celles des salariés	1.4.2013		0,71	0,95	- weerslag van de gelijkschakeling van het minimumpensioen gezinsbedrag met dat van de werknemers
- augmentation de 3,43 EUR de l'allocation aide d'une tierce personne	1.4.2013		1,05	1,43	- verhoging met 3,43 EUR van de uitkering hulp van een derde
- augmentation de 1,25 % de l'indemnité forfaitaire d'incapacité de travail	1.9.2013		0,33	1,01	- verhoging met 1,25 % van de forfaitaire uitkering arbeidsongeschiktheid
- augmentation de 1,25 % de l'indemnité forfaitaire d'invalidité sans cessation	1.9.2013		0,29	0,88	- verhoging met 1,25 % van de forfaitaire uitkering invaliditeit zonder stopzetting
- augmentation de 1,25 % de l'indemnité forfaitaire d'invalidité avec cessation	1.9.2013		0,81	2,48	- verhoging met 1,25 % van de forfaitaire uitkering invaliditeit met stopzetting
2. Pensions					2. Pensioenen
- augmentation de la pension minimum: • de 2,11 % pour la pension ménage; • de 2,37 % pour les pensions pour isolés et pensions de survie; • de 2,25 % pour la pension ménage de plus de 15 ans	1.9.2011	52,33	53,54	53,54	- verhoging van het minimumpensioen: • met 2,11 % voor het gezinspensioen; • met 2,37 % voor pensioenen voor alleenstaanden en overlevingspensioenen; • met 2,25 % voor het gezinspensioen ouder dan 15 jaar
- augmentation des pensions non minimales de plus de 15 ans de 2,25 %	1.9.2011	3,21	3,18	3,18	- verhoging van de niet-minimum-pensioenen ouder dan 15 jaar met 2,25 %
- augmentation de 2 % des pensions de 5 ans	1.9.2011	1,63	1,64	1,64	- verhoging met 2 % van de pensioenen van 5 jaar
- augmentation des pensions non minimales de moins de 15 ans de 1,25 %	1.11.2011	3,54	3,54	3,54	- verhoging van de niet-minimum-pensioenen minder dan 15 jaar met 1,25 %
- augmentation de 2 % des pensions de 2007	1.9.2012	0,68	2,04	2,04	- verhoging met 2 % van de pensioenen uit 2007
- égalisation de la pension minimum aux taux ménage à celles des salariés	1.4.2013		11,26	15,01	- gelijkschakeling van het minimumpensioen gezinsbedrag met dat van de werknemers
- augmentation de 1,25 % de la pension minimale	1.9.2013		11,78	35,33	- verhoging met 1,25 % van het minimumpensioen
- augmentation de 2 % des pensions qui ont pris cours il y a 5 ans	1.9.2013		0,74	2,22	- verhoging met 2 % van de pensioenen ingegaan 5 jaar geleden

(*) Montants budgétaires de l'année d'introduction de la mesure; la dernière colonne donne le coût pour une année complète.

(*) Budgettaire bedragen van het jaar waarin de maatregel ingevoerd is, de laatste kolom geeft de kost voor een volledig jaar.

TABLEAU III.5
Estimations budgétaires
des corrections sociales 2012-2013 (*)
(En millions EUR) (suite)

TABEL III.5
Budgettaire ramingen
van de sociale correcties 2012-2013 (*)
(In miljoen EUR) (vervolg)

Corrections sociales - Régime des travailleurs indépendants	Prise de cours / Van kracht	Estimation des dépenses / Raming van de uitgaven		Coût annuel / Jaarlijkse kost	Sociale correcties - Stelsel van de zelfstandigen
		2012	2013		
3. Prestations familiales					3. Gezinsbijslag
- supplément d'âge annuel : augmentation de 51 à 75 EUR pour les 18-24 ans	1.1.2011	1,22	-	-	- jaarlijks leeftijdssupplement : verhoging van 51 tot 75 EUR voor de 18 24-jarigen
- augmentation du supplément annuel pour les 18-24 ans de 75 EUR en 2011 à 100 EUR en 2012	1.1.2012	1,25	1,25	1,25	- verhoging jaarlijkse bijslag voor 18-24- jarigen van 75 EUR in 2011 naar 100 EUR in 2012
4. Assurance faillite					4. Faillissementsverzekering
- augmentation des indemnités en cas de faillite liée à l'augmentation des pensions minimales	1.9.2011	0,30	-	-	- verhoging van de uitkeringen in geval van faillissement, gekoppeld aan de verhoging van de minimumpensioenen
- extension des indemnités de l'assurance faillite vers les cas de cessation forcée de l'activité	1.10.2012	0,88	3,53	3,53	- uitbreiding van de uitkeringen in geval van faillissement naar gevallen van stopzetting van de activiteit
- possibilité de demander des prestations de l'assurance faillite plusieurs fois pendant la carrière pour au maximum 12 mois	1.10.2012	0,22	0,89	0,89	- mogelijkheid om de uitkering gedurende de volledige loopbaan meerdere keren aan te vragen voor in totaal maximum 12 maanden
- impact de l'égalisation de la pension minimum aux taux ménage à celles des salariés	1.4.2013		0,07	0,09	- weerslag van de gelijkschakeling van het minimumpensioen gezinsbedrag met dat van de werknemers
- augmentation de 1,25 % de la prestation assurance faillite	1.9.2013		0,06	0,18	- verhoging met 1,25 % van de uitkeringen in geval van faillissement
TOTAL		78,84	111,26		TOTAAL

(*) Montants budgétaires de l'année d'introduction de la mesure; la dernière colonne donne le coût pour une année complète.

(*) Budgettaire bedragen van het jaar waarin de maatregel ingevoerd is, de laatste kolom geeft de kost voor een volledig jaar.

CHAPITRE 4

INAMI-Soins de santé

1 Tableaux de 2012 et 2013

Méthodologie

En vertu de la loi du 31 janvier 2007 qui introduit un nouveau financement de l'assurance maladie et de la loi du 26 mars 2007 qui réalise l'intégration des petits risques dans l'assurance maladie obligatoire des indépendants, il n'est plus fait de distinction, dans la branche INAMI-Soins de santé, entre le régime des travailleurs salariés et celui des indépendants à partir de 2008.

Jusqu'en 2007, les transferts des deux gestions globales à la branche des soins de santé représentaient les besoins de trésorerie à financer. Ces besoins résultaient des avances (calculées en fonction de l'objectif budgétaire) qui étaient versées par l'INAMI aux OA dans le courant de l'année, ainsi que des soldes des années précédentes que l'INAMI devait régulariser envers les OA et qui ont été établis en fonction des dépenses réelles et des règles relatives à la responsabilité financière des OA.

À partir de 2008, le financement de la branche des soins de santé comprend trois parties:

1. Un montant de base par gestion globale égal au montant de l'année précédente⁽¹⁾ majoré du taux de croissance des recettes effectives disponibles de cotisations entre les exercices N-1 et N-2.
2. Un montant complémentaire provenant des deux gestions globales pour lequel celles-ci reçoivent un financement alternatif. Ce montant complémentaire est obtenu en diminuant les dépenses de la branche soins de santé des deux montants de base reçus et des recettes propres de la branche. Il est ensuite réparti entre les gestions globales avec une clef de répartition.
3. Si à l'expiration de l'exercice budgétaire, il apparaît que les dépenses en soins de santé dépassent l'objectif budgétaire global, ce dépassement est à charge des deux gestions globales selon une clef de répartition.

Du fait qu'à côté de l'introduction d'un nouveau financement, l'intégration des petits risques dans l'assurance obligatoire était aussi réalisée, les montants de base décrits ci-dessus devaient encore être corrigés. Auparavant, les indépendants qui avaient aussi une carrière de

¹ (1) Pour déterminer les montants de base de 2008, il fallait corriger les moyens transférés par les gestions globales en 2007 des dépassements de l'objectif budgétaire des années antérieures qui ont été pris en compte en 2007.

HOOFDSTUK 4

RIZIV-Geneeskundige verzorging

1 Tabellen voor 2012 en 2013

Methodologie

Door de wet van 31 januari 2007 die een nieuwe financiering van de ziekteverzekering invoert en de wet van 26 maart 2007 waarmee de integratie van de kleine risico's in de verplichte ziekteverzekering voor zelfstandigen wordt gerealiseerd, wordt er vanaf 2008 in de tak RIZIV-Geneeskundige verzorging geen onderscheid meer gemaakt tussen het stelsel van de werknemers en het stelsel van de zelfstandigen.

Tot en met 2007 vertegenwoordigden de overdrachten van beide globale beheren naar de tak geneeskundige verzorging de te financieren thesauriebehoeften. Deze behoeften vloeiden voort uit de voorschotten (berekend in functie van de begrotingsdoelstelling) die in de loop van het jaar door het RIZIV gestort werden aan de VI's, alsook uit de saldi van de voorgaande jaren die het RIZIV moest regulariseren tegenover de VI's. Deze saldi werden opgemaakt in functie van de reële uitgaven en de regels met betrekking tot de financiële verantwoordelijkheid van de VI's.

Vanaf 2008 bestaat de financiering van de tak geneeskundige verzorging uit drie delen:

1. Een basisbedrag per globaal beheer gelijk aan het bedrag van het voorgaande jaar⁽¹⁾ verhoogd met het groeipercentage van de beschikbare effectieve inkomsten uit bijdragen tussen de jaren N-1 en N-2.
2. Een bijkomend bedrag vanuit beide globale beheren waarvoor deze een alternatieve financiering bekomen. Dit bijkomende bedrag wordt bekomen door de uitgaven van de tak geneeskundige verzorging te verminderen met de twee basisbedragen en met de eigen ontvangsten van de tak geneeskundige verzorging en vervolgens via een verdeelsleutel te verdelen over de globale beheren.
3. Indien na afloop van het begrotingsjaar blijkt dat de uitgaven voor geneeskundige verzorging hoger lagen dan de globale begrotingsdoelstelling, wordt deze overschrijding ten laste gelegd van de globale beheren volgens een bepaalde verdeelsleutel.

Doordat naast de invoering van een nieuwe financiering ook de integratie van de kleine risico's in de verplichte verzekering werden doorgevoerd, dienden de hierboven beschreven basisbedragen nog gecorrigeerd te worden. Voordien konden zelfstandigen met ook een

¹ (1) Voor het bepalen van de basisbedragen 2008 dienden er op de geldmiddelen overgedragen door de globale beheren in 2007 een aantal correcties uitgevoerd te worden in verband met de overschrijdingen van de begrotingsdoelstelling voorgaande jaren die in 2007 werden verrekend.

salarié ou qui avaient un partenaire relevant du régime des salariés, pouvaient s'assurer contre les soins de santé dans le régime des salariés. Le montant de base à charge de la gestion globale des indépendants doit être augmenté de 182 060 milliers EUR^{2(°)} et celui à charge de la gestion globale des salariés doit être diminué du même montant.

Le montant de base à charge de la gestion globale des travailleurs indépendants pour 2008 comprend un montant de 442 222 milliers EUR résultant de l'intégration des petits risques. Il a été augmenté de 182 060 milliers EUR suite à la suppression du régime le plus favorable ainsi que de 11 410 milliers EUR pour financer la hausse des frais d'administration des OA.

Les transferts de et vers les deux gestions globales ont été isolés dans le tableau. En outre, un tableau supplémentaire montre l'affectation du solde des comptes courants.

Lorsque les recettes et les dépenses réalisées seront connues et remplaceront les prévisions budgétaires, un solde non affecté apparaîtra, qui représentera le résultat des opérations propres à l'exercice considéré.

carrière als werknemer of met een partner die onder de werknemersregeling viel, zich verzekeren tegen geneeskundige verzorging onder de werknemersregeling. Het basisbedrag ten laste van het globaal beheer van de zelfstandigen dient met 182 060 duizend EUR^{2(°)} verhoogd te worden en het basisbedrag ten laste van het globaal beheer van de werknemers met eenzelfde bedrag verlaagd.

Het basisbedrag ten laste van het globaal beheer van de zelfstandigen bevat voor 2008 ook een bedrag van 442 222 duizend EUR tengevolge van de integratie van de kleine risico's. Het werd verder verhoogd met 182 060 duizend EUR ten gevolge van de afschaffing van de meest gunstige regel alsook met 11 410 duizend EUR ter financiering van de verhoging van de beheerskosten van de VI's.

De overdrachten van en naar de twee globale beheeren worden in de tabel afgezonderd. Bovendien toont een bijkomende tabel de toewijzing van het saldo van de lopende rekeningen.

Op het moment dat de gerealiseerde ontvangsten en uitgaven gekend zijn en de begrotingsramingen zullen vervangen, zal er een niet-toegewezen saldo verschijnen dat het resultaat van de verrichtingen eigen aan het beschouwde begrotingsjaar zal voorstellen.

² (°) Après 2008, ce montant est indexé.

² (°) Na 2008 wordt dit bedrag geïndexeerd.

TABLEAU IV.1
Budget de l'INAMI-Soins de santé
2012-2013
(En milliers EUR)

TABEL IV.1
Begroting van het RIZIV-Geneeskundige
verzorging 2012-2013
(In duizend EUR)

Recettes courantes	2012	2013	Lopende ontvangsten
Cotisations	963 196	982 467	Bijdragen
Cotisations ordinaires			Gewone bijdragen
Modération salariale			Loonmatiging
Cotisations spécifiques	963 196	982 467	Specifieke bijdragen
Financement alternatif	2 719 818	2 790 726	Alternatieve financiering
TVA	1 824 842	1 888 100	Btw
Accises tabac	894 976	902 626	Accijnzen tabak
Autres			Andere
Recettes affectées	1 071 462	1 131 936	Toegewezen ontvangsten
Transferts externes	1 047	1 088	Externe overdrachten
Revenus de placements	4 217	3 808	Opbrengsten beleggingen
Divers	408 163	417 689	Diversen
Recettes propres	5 167 903	5 327 714	Eigen ontvangsten
ONSS - Gestion globale	21 534 212	22 193 192	RSZ - Globaal beheer
Montant de base	20 208 514	21 033 886	Basisbedrag
Financement alternatif complémentaire	1 325 698	1 159 306	Bijkomende alternatieve financiering
Décompte années antérieures			Afrekening voorgaande jaren
INASTI - Gestion globale	2 124 323	2 218 472	RSVZ - Globaal beheer
Montant de base	1 993 545	2 102 586	Basisbedrag
Financement alternatif complémentaire	130 778	115 886	Bijkomende alternatieve financiering
Décompte années antérieures			Afrekening voorgaande jaren
INASTI - Carrières mixtes	126 813	130 409	RSVZ - Gemengde loopbanen
Transferts - GFG	23 785 348	24 542 074	Overdrachten - GFB
Total recettes courantes	28 953 251	29 869 788	Totaal lopende ontvangsten

TABLEAU IV.1
Budget de l'INAMI-Soins de santé
2012-2013
(En milliers EUR) (suite)

TABEL IV.1
Begroting van het RIZIV-Geneeskundige
verzorging 2012-2013
(In duizend EUR) (vervolg)

Dépenses courantes	2012	2013	Lopende uitgaven
Prestations	25 627 379	26 676 586	Prestaties
Frais de paiement			Betalingskosten
Frais d'administration	989 811	992 333	Beheerskosten
Organismes centraux	102 658	105 890	Centrale instellingen
Services tiers	887 153	886 443	Diensten derden
Transferts externes	1 838 605	1 900 410	Externe overdrachten
Charges d'intérêts			Interestlasten
Divers	607 204	296 459	Diversen
Dépenses avant transferts GFG	29 062 999	29 865 788	Uitgaven vóór overdrachten GFB
ONSS - Gestion globale	4 500	3 600	RSZ - Globaal beheer
Fonds pour l'avenir soins de santé	4 500	3 600	Toekomstfonds geneeskundige verzorging
Contribution objectif budgétaire SS	0	0	Bijdrage begrotingsdoelstelling SZ
INASTI - Gestion globale	500	400	RSVZ - Globaal beheer
Fonds pour l'avenir soins de santé	500	400	Toekomstfonds geneeskundige verzorging
Contribution objectif budgétaire SS	0		Bijdrage begrotingsdoelstelling SZ
Transferts - GFG	5 000	4 000	Overdrachten - GFB
Total dépenses courantes	29 067 999	29 869 788	Totaal lopende uitgaven
Solde comptes courants	-114 748	0	Saldo lopende rekeningen

Comptes de capital	2012	2013	Kapitaalrekeningen
Recettes			Ontvangsten
Dépenses			Uitgaven
Solde comptes de capital	0	0	Saldo kapitaalrekeningen
Résultat budgétaire	-114 748	0	Budgettair resultaat

2 Commentaire sur la situation financière de 2012 et 2013

2012

Par rapport à la situation précédente, le financement alternatif a été ramené au montant initial fixé par arrêté royal.

2013

L'objectif budgétaire des soins de santé a été fixé à 26 676 586 milliers EUR.

Des mesures d'économie structurelles ont été introduites. Elles devraient rapporter 38 745 milliers EUR supplémentaires côté dépenses et 12 668 milliers EUR de recettes. Le tableau ci-dessous donne un résumé des économies sous forme de moindres dépenses.

Économies (En milliers EUR)

Forfaits biologie clinique ambulatoire	10 895	Forfaits klinische biologie ambulant
Médicaments classe statines	6 250	Geneesmiddelen statinesklasse
Remboursement EPO hôpital	3 750	Terugbetaling EPO ziekenhuis
Enveloppe médicaments patients hospitalisés	5 000	Enveloppe geneesmiddel. gehosp. patiënten
Electrocardiogramme patients hospitalisés	5 350	Elektrocardiogram bij opname
Sous-partie B1 et B4 du BMF	7 500	Onderdeel B1 en B4 van de BFM
TOTAL	38 745	TOTAAL

Côté recettes, les deux mesures suivantes ont été décidées. Elles devraient rapporter 12 668 milliers EUR:

- Une cotisation complémentaire sera prélevée sur le secteur des dispositifs médicaux afin que la hauteur totale de la contribution du secteur atteigne le niveau prévu par le Plan dispositifs médicaux. Cette mesure générera une recette de 6 868 milliers EUR en 2013;
- L'exception allouée aux médicaments orphelins en matière de cotisations à charge de l'industrie pharmaceutique sur le chiffre d'affaires des spécialités remboursables sera partiellement levée. Un montant total de 5 800 milliers EUR sera perçu en 2013.

De plus, un total de 8 789 milliers EUR d'économies n'a pas été réalisé dans les médicaments en 2013 en raison principalement des choix des firmes pharmaceutiques en matière de modulation des baisses de prix qui leur étaient imposées. Ce dépassement attendu du budget des médicaments ne sera pas neutralisé dans le cadre du remboursement du dépassement par cette

2 Commentaar bij de financiële toestand van 2012 en 2013

2012

Ten opzichte van de vorige situatie is de alternatieve financiering teruggebracht tot het initiële bedrag dat vastgesteld werd per koninklijk besluit.

2013

De begrotingsdoelstelling voor geneeskundige verzorging werd op 26 676 586 duizend EUR.

Structurele maatregelen werden doorgevoerd. Ze moeten bijkomend 38 745 duizend EUR opbrengen aan de uitgavenzijde en 12 688 duizend EUR aan de ontvangstenzijde. De tabel hieronder geeft een overzicht van besparingen onder de vorm van minderuitgaven.

Besparingen (In duizend EUR)

Aan de ontvangstenzijde werden de twee volgende maatregelen beslist. Ze zullen 12 668 duizend EUR opbrengen:

- In de sector van de medische hulpmiddelen zal een extra bijdrage worden geheven, zodat de totale hoogte van de bijdrage van de sector het in het Plan Medische Hulpmiddelen vooropgestelde niveau haalt. De maatregel zal in 2013 6 868 duizend EUR opbrengen;
- De voor de weesgeneesmiddelen toegekende uitzondering inzake de bijdragen op het omzetcijfer van de terugbetaalde specialiteiten ten laste van de farmaceutische nijverheid zal gedeeltelijk worden opgeheven. In 2013 zal een totaalbedrag van 5 800 duizend EUR worden geïnd.

Bovendien werd in de geneesmiddelen echter een totaal van 8 789 duizend EUR aan besparingen niet gerealiseerd in 2013, vooral wegens de keuzes van de farmaceutische bedrijven voor wat de modulering van de hen opgelegde prijsdalingen betreft. Die verwachte overschrijding van het geneesmiddelenbudget zal niet geneutraliseerd worden in het kader van de terugbeta-

industrie et sera donc intégralement récupéré en 2013. Le montant a été inscrit en recettes diverses.

Les montants de base financés par les gestions globales s'élèvent à (voir méthodologie):

- pour l'ONSS: 21 033 886 milliers EUR;
- pour l'INASTI: 2 102 586 milliers EUR.

Le financement alternatif complémentaire nécessaire pour équilibrer le budget s'élève à 1 275 193 milliers EUR et est attribué pour 1 159 307 milliers EUR à l'ONSS et pour 115 886 milliers EUR à l'INASTI.

ling van die overschrijding door die bedrijfstak, en zal dus volledig in 2013 teruggevorderd worden. Het bedrag werd ingeschreven bij diverse ontvangsten.

De basisbedragen gefinancierd door de globale beheren (zie uitleg in het deel methodologie) bedragen:

- voor de RSZ: 21 033 886 duizend EUR;
- voor het RSVZ: 2 102 586 duizend EUR.

De bijkomende alternatieve financiering nodig om de begroting in evenwicht te brengen bedraagt 1 275 193 duizend EUR en wordt voor 1 159 307 duizend EUR toegekend aan de RSZ en voor 115 886 duizend EUR aan het RSVZ.

CHAPITRE 5

Les autres régimes de sécurité sociale**La sécurité sociale d'Outre-mer**

L'OSSOM gère deux régimes de sécurité sociale: le régime de la loi du 16 juin 1960 et le régime de la loi du 17 juillet 1963. Le budget de l'OSSOM est présenté dans le tableau V.1.

En 2012, l'OSSOM perçoit 69 164 milliers EUR de cotisations. Les prestations atteignent 365 120 milliers EUR. La subvention de l'État est fixée à 321 605 milliers EUR.

En 2013, l'OSSOM percevra 70 548 milliers EUR de cotisations, soit quelques 2 723 milliers de plus qu'estimés lors du budget initial. Les prestations devraient atteindre 372 706 milliers EUR, un recul d'un peu plus de 9 387 milliers par rapport à l'estimation initiale. Le montant de la subvention de l'État, après déduction du solde de 2011, a été réduit à 314 644 milliers EUR pour tenir compte de la baisse des prestations.

Autres régimes de sécurité sociale

Les tableaux V.2 jusqu'à V.3 présentent les budgets des branches et des organismes de sécurité sociale qui ne font pas partie des gestions globales mais qui, dans les comptes nationaux, sont comptés dans la sécurité sociale.

Pour l'ONSSAPL, il s'agit du budget des prestations familiales, du fonds solidarisé de pension¹, des contractuels subventionnés, des contrats de sécurité, des primes syndicales et des revenus de placements.

¹ Loi du 24.10 2011.

HOOFDSTUK 5

De andere regelingen van sociale zekerheid**De overzeese sociale zekerheid**

De DOSZ beheert twee regelingen van sociale zekerheid: de regeling van de wet van 16 juni 1960 en de regeling van de wet van 17 juli 1963. De begroting van de DOSZ wordt voorgesteld in tabel V.1.

In 2012 ontvangt de DOSZ 69 164 duizend EUR aan bijdragen. De prestaties bedragen 365 120 duizend EUR. De staatstoelage wordt vastgesteld op 321 605 duizend EUR.

In 2013 zal de DOSZ 70 548 duizend EUR aan bijdragen ontvangen, wat 2 723 duizend EUR meer is dan geraamd bij de initiële begroting. De prestaties zullen 372 706 duizend EUR bedragen, een afname van iets meer dan 9 387 duizend EUR ten opzichte van de oorspronkelijke raming. Het bedrag van de staatstoelage na aftrek van het saldo 2011 is verminderd tot 314 644 duizend EUR om rekening te houden met de vermindering van de prestaties.

Andere regelingen van sociale zekerheid

In de tabellen V.2 tot V.3 worden de begrotingen van de takken en instellingen van de sociale zekerheid besproken die niet behoren tot beide globale beheren maar die in de nationale rekeningen wel tot de sector sociale zekerheid worden gerekend.

Voor de RSZPPO gaat het over de begroting van de gezinsbijslag, het gesolidariseerd pensioenfonds¹, de geco's, de veiligheidscontracten, de syndicale premies en de beleggingsinkomsten.

¹ Wet van 24.10 2011.

TABLEAU V.1
Budget de l'OSSOM 2012-2013
(En milliers EUR)

TABEL V.1
Begroting van de DOSZ 2012-2013
(In duizend EUR)

Recettes courantes	2012	2013		2013 (II)-(I)	2013 / 2012	Lopende ontvangsten
	Réalisations provisoires / Voorlopige realisaties	Budget initial / Initiële begroting (I)	Contrôle budgétaire / Begrotingscontrole (II)	En chiffres absolus / In absolute cijfers	En chiffres absolus / In absolute cijfers	
Cotisations	69 164	67 825	70 548	2 723	1 384	Bijdragen
Subventions de l'État	321 605	324 157	314 644	-9 513	-6 961	Staatstoelagen
Financement alternatif						Alternatieve financiering
Recettes affectées	1 543	1 806	1 600	-206	57	Toegewezen ontvangsten
Transferts externes	4 104	1 500	1 500	0	-2 604	Externe overdrachten
Revenus de placements	2 445	1 489	1 921	431	-525	Opbrengsten beleggingen
Divers	3 153	4 006	3 371	-635	218	Diversen
Total recettes courantes	402 016	400 784	393 584	-7 200	-8 432	Totaal lopende ontvangsten

Dépenses courantes	2012	2013		2013 (II)-(I)	2013 / 2012	Lopende uitgaven
	Réalisations provisoires / Voorlopige realisaties	Budget initial / Initiële begroting (I)	Contrôle budgétaire / Begrotingscontrole (II)	En chiffres absolus / In absolute cijfers	En chiffres absolus / In absolute cijfers	
Prestations	365 120	382 093	372 706	-9 387	7 586	Prestaties
Frais de paiement	0	0	0	0	0	Betalingskosten
Frais d'administration	11 121	13 083	13 013	-70	1 892	Beheerskosten
<i>Organismes centraux</i>	<i>11 121</i>	<i>13 329</i>	<i>13 013</i>	<i>-315</i>	<i>1 892</i>	<i>Centrale instellingen</i>
<i>Services tiers</i>						<i>Diensten derden</i>
<i>Économies</i>		<i>-246</i>		<i>246</i>		<i>Besparingen</i>
Transferts externes	3 858	1 385	3 785	2 400	-73	Externe overdrachten
Charges d'intérêts	253	351	613	262	361	Interestlasten
Divers	40 713	3 626	3 466	-160	-37 247	Diversen
Total dépenses courantes	421 066	400 538	393 584	-6 954	-27 482	Totaal lopende uitgaven

Solde comptes courants	-19 050	246	0	-246	19 050	Saldo lopende rekeningen
-------------------------------	----------------	------------	----------	-------------	---------------	---------------------------------

TABEL V.2
Begroting van de andere regelingen van sociale zekerheid 2012
(in duizend EUR) (voorlopige realisaties)

Recettes courantes	FAT Capitalisation / FAO Kapitalisatie	FMP Fonds amiante / FBZ Asbestfonds	FMP Secteur APL / FBZ Sector PPO	ONSSAPL / RSZPPO	ONEm - Hors gestion globale / RVA - Buiten globaal beheer	FESC / FCUD	Fonds de sécurité d'existence - Solde ONSS / Fonds voor Bestaans- zekerheid - Saldo RSZ	Fonds des Accidents Médicaux / Fonds voor Medische Ongevallen	TOTAL / TOTAAL	Lopende ontvangsten
Coûts	1 224	7 456	12 207	2 363 857	46 880	58 875	1 728 369	4 218 868		Bijdragen
Subventions de l'État										Staatselagen
Financement alternatif		5 000		40 902	70 399			116 301		Alternatieve financiering
Recettes affectées				247 264				247 264		Toegewezen ontvangsten
Transferts externes	16	19		123 735	49 544			185 822		Externe overdrachten
Revenus de placements	44 228	602	63	25 060	15	121		70 088		Opbrengsten beleggingen
Divers	54				4 416		5 164	9 635		Diversen
Recettes propres	45 522	13 077	12 270	2 800 818	171 254	58 995	1 733 534	4 847 978		Eigen ontvangsten
Transferts internes				24 082				24 082		Interne overdrachten
Total recettes courantes	45 522	13 077	12 270	2 824 900	171 254	58 995	1 733 534	4 872 060		Totaal lopende ontvangsten

TABEAU V.2
Budget des autres régimes de la sécurité sociale 2012
(En milliers EUR) (réalisations provisoires)

Dépenses courantes	FAT Capitalisation / FAO Kapitalisatie	FMP Fonds amiante / FBZ Asbestfonds	FMP Secteur APL / FBZ Sector PPO	ONSSAPL / RSZPPO	ONEm - Hors gestion globale / RVA - Buiten globaal beheer	FESC / FCUD	Fonds de sécurité d'existence - Solde ONSS / Fonds voor Bestaans- zekerheid - Saldo RSZ	Fonds des Accidents Médicaux / Fonds voor Medische Ongevallen	TOTAL / TOTAAL	Lopende uitgaven
Prestations	22 513	10 652	10 102	2 635 448	132 706	59 854	1 726 805	8 816	4 606 896	Prestaties
Frais de paiement			1	51					52	Betalingskosten
Frais d'administration	6 956		1 943	23 903	37 485	1 047	6 729	3 652	81 755	Beheerskosten
Organismes centraux	6 956		1 943	23 903	37 485	1 047	6 729	3 692	81 755	Centrale instellingen
Services tiers				0					0	Diensten derden
Transferts externes	57			371 677	4 092				375 826	Externe overdrachten
Charges d'intérêts										Interestlasten
Divers	23		224						247	Diversen
Dépenses avant transferts internes	29 549	10 652	12 270	3 031 079	174 283	60 902	1 733 534	12 508	5 064 776	Uitgaven voor interne overdrachten
Transferts internes				24 082					24 082	Interne overdrachten
Total dépenses courantes	29 549	10 652	12 270	3 055 161	174 283	60 902	1 733 534	12 508	5 088 858	Totaal lopende uitgaven
Saldo comptes courants	15 973	2 425	0	-230 261	-3 029	-1 906	0	0	-216 798	Saldo lopende rekeningen

Kapitaalrekeningen	FAT Capitalisation / FAO Kapitalisatie	FMP Fonds amiante / FBZ Asbestfonds	FMP Secteur APL / FBZ Sector PPO	ONSSAPL / RSZPPO	ONEm - Hors gestion globale / RVA - Buiten globaal beheer	FESC / FCUD	Fonds de sécurité d'existence - Solde ONSS / Fonds voor Bestaans- zekerheid - Saldo RSZ	Fonds des Accidents Médicaux / Fonds voor Medische Ongevallen	TOTAL / TOTAAL	Kapitaalrekeningen
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Ontvangsten
Uitgaven	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Uitgaven
Saldo kapitaalrekeningen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Saldo kapitaalrekeningen
Resultaat	15 973	2 425	0	-230 261	-3 029	-1 906	0	0	-216 798	Resultaat

TABEL V.3
Begroting van de andere regelingen van sociale zekerheid 2013
(in duizend EUR)

Recettes courantes	FAT Capitalisation / FAO Kapitalisatie	FMP Fonds amiante / FBZ Asbestfonds	FMP Secteur APL / FBZ Sector PPO	ONSSAPL / RSZPPO	ONEn - Hors gestion globale / RVA - Buiten globaal beheer	FESC / FCUD	Fonds de sécurité d'existence - Solde ONSS / Fonds voor Bestaans- zekerheid - Saldo RSZ	Fonds des Accidents Médicaux / Fonds voor Medische Ongevallen	TOTAL / TOTAAL	Lopende ontvangsten
Cotisations	1 224	11 060	13 656	2 752 668	54 280	62 406	1 752 684		4 647 977	Bijdragen
Subventions de l'Etat										Staatsdoelagen
Financement alternatif										Alternatieve financiering
Recettes affectées		10 000		40 902	91 660				142 562	Toegewezen ontvangsten
Transferts externes	56	71		254 000				12 310	254 000	Externe overdrachten
Revenus de placements	35 050	500	81	123 336	63 630	6			199 403	Opbrengsten beleggingen
Divers	54			21 755	7 600		3 304		57 421	Diversen
									10 959	
Recettes propres	36 385	21 631	13 736	3 192 661	217 200	62 412	1 755 989	12 310	5 312 323	Eigen ontvangsten
Transferts internes				54 962					54 962	Interne overdrachten
Total recettes courantes	36 385	21 631	13 736	3 247 623	217 200	62 412	1 755 989	12 310	5 367 285	Totaal lopende ontvangsten

Dépenses courantes	FAT Capitalisation / FAO Kapitalisatie	FMP Fonds amiante / FBZ Asbestfonds	FMP Secteur APL / FBZ Sector PPO	ONSSAPL / RSZPPO	ONEn - Hors gestion globale / RVA - Buiten globaal beheer	FESC / FCUD	Fonds de sécurité d'existence - Solde ONSS / Fonds voor Bestaans- zekerheid - Saldo RSZ	Fonds des Accidents Médicaux / Fonds voor Medische Ongevallen	TOTAL / TOTAAL	Lopende uitgaven
Prestations	22 030	12 350	11 117	2 869 759	216 705	60 820	1 748 992	8 925	4 950 728	Prestaties
Frais de paiement	0		2	51					53	Betalingskosten
Frais d'administration	7 918		2 304	25 568	35 480	1 071	6 997	3 385	82 723	Beheerskosten
Organismes centraux	7 918		2 304	25 568	35 480	1 071	6 997	3 385	82 723	Centrale instellingen
Services tiers				0					0	Diensten derden
Économies										Besparingen
Transferts externes	69			377 443	4 500				382 012	Externe overdrachten
Charges d'intérêts										Interestlasten
Divers	23		313						336	Diversen
Dépenses avant transferts internes	30 040	12 350	13 736	3 272 851	256 685	61 891	1 755 989	12 310	5 415 852	Uitgaven voor interne overdrachten
Transferts internes				54 962					54 962	Interne overdrachten
Total dépenses courantes	30 040	12 350	13 736	3 327 813	256 685	61 891	1 755 989	12 310	5 470 814	Totaal lopende uitgaven
Solde comptes courants	6 345	9 281	0	-80 190	-39 485	521	0	0	-103 529	Saldo lopende rekeningen

Comptes de capital	FAT Capitalisation / FAO Kapitalisatie	FMP Fonds amiante / FBZ Asbestfonds	FMP Secteur APL / FBZ Sector PPO	ONSSAPL / RSZPPO	ONEn - Hors gestion globale / RVA - Buiten globaal beheer	FESC / FCUD	Fonds de sécurité d'existence - Solde ONSS / Fonds voor Bestaans- zekerheid - Saldo RSZ	Fonds des Accidents Médicaux / Fonds voor Medische Ongevallen	TOTAL / TOTAAL	Kapitaalrekeningen
Recettes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Ontvangsten
Dépenses	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Uitgaven
Solde compte de capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Saldo kapitaalrekeningen
Resultat	6 345	9 281	0	-80 190	-39 485	521	0	0	-103 529	Resultaat

CHAPITRE 6

L'assistance sociale

Cette partie traite des régimes d'assistance financés par des moyens généraux, à savoir la garantie de revenus aux personnes âgées, le revenu minimum d'intégration et les allocations aux personnes handicapées. L'aide sociale accordée aux demandeurs d'asile par les CPAS a également été intégrée dans ce chapitre, sauf pour ce qui a trait aux initiatives d'accueil. Le régime résiduaire des prestations familiales garanties, entièrement à charge du régime d'allocations familiales des travailleurs salariés, n'est donc pas repris ici mais bien dans la partie relative à la sécurité sociale des travailleurs salariés.

L'enveloppe d'adaptation au bien-être assistance sociale 2013 – 2014 a été fixé à 19 millions EUR et n'est pas encore répartie dans les allocations de base.

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 (ancien minimex) et de l'aide sociale octroyés par les centres publics d'action sociale.

Dans la branche aide sociale, une économie de 5 000 millions EUR sera réalisée à travers des initiatives appropriées à déterminer par le Conseil des ministres.

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.

HOOFDSTUK 6

De sociale bijstand

Dit gedeelte behandelt de bijstandsregelingen die met algemene middelen worden gefinancierd, namelijk de inkomensgarantie voor ouderen, het leefloon en de tegemoetkomingen aan personen met een handicap. De maatschappelijke dienstverlening die door de OCMW's aan asielzoekers wordt toegekend, is eveneens opgenomen in dit hoofdstuk, uitgezonderd wat de opvanginitiatieven aangaat. Het residueel stelsel van de gewaarborgde gezinsbijslag, dat volledig ten laste is van de kinderbijslagregeling voor werknemers, komt hier dus niet aan bod, maar wel in het gedeelte betreffende de sociale zekerheid voor werknemers.

De welvaartsenveloppe sociale bijstand 2013 – 2014 werd vastgelegd op 19 miljoen EUR en is tot op heden niet verdeeld over de basisallocaties.

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 (het vroegere bestaansminimum) en de maatschappelijke dienstverlening toegekend door de openbare centra voor maatschappelijk welzijn wordt terugbetaald.

In de maatschappelijke dienstverlening zal een besparing van 5 000 duizend EUR worden gerealiseerd, door middel van gepaste initiatieven nog te bepalen door de Ministerraad.

Tegemoetkomingen aan personen met een handicap

De bedoeling van het stelsel van de tegemoetkomingen aan personen met een handicap is de minstbesteden 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.

TABEL VI.1
Prestaties van de stelsels sociale bijstand 2012-2013
(In duizend EUR)

TABLEAU VI.1
Prestations des régimes d'assistance sociale 2012-2013
(En milliers EUR)

	2012	2013		2013 (II) / (I)		2013 / 2012		
	Réalisations provisoires / Voorlopige realisaties	Budget initial / Initiële begroting (I)	Contrôle budgétaire / Begrotings- controle (II)	En chiffres absolus / In absolute cijfers	En % / In %	En chiffres absolus / In absolute cijfers	En % / In %	
Garantie de revenus aux personnes âgées	472 817	446 846	492 341	45 495	10,18 %	19 524	4,13 %	Inkomensgarantie voor ouderen
Revenu d'intégration	658 972	752 262	752 262	0	0,00 %	93 290	14,16 %	Leefloon
Aide sociale / Subsides CPAS - loi du 2 avril 1965	421 466	484 821	479 821	-5 000	-1,03 %	58 355	13,85 %	Maatschappelijke dienstverlening / Toelagen OCMW's - wet van 2 april 1965
Allocations aux personnes handicapées	1 844 833	1 892 940	1 892 940	0	0,00 %	48 107	2,61 %	Tegemoetkomingen aan personen met een handicap
TOTAL	3 398 088	3 576 869	3 617 364	40 495	1,13 %	219 276	6,45 %	TOTAL
Enveloppe bien-être	0	19 000	19 000	0	0,00 %	19 000		Weivaartsenveloppe
TOTAL AJUSTÉ	3 398 088	3 595 869	3 636 364	40 495	1,13 %	238 276	7,01 %	AANGEPAST TOTAAL

TABLEAU VI.2
Facteurs de volume des prestations des régimes
d'assistance sociale 2012-2013

TABLE VI.2
Volumefactoren van de prestaties van de stelsels
sociale bijstand 2012-2013

	2012	2013		2013 (II) / (I)		2013 / 2012	
	Réalisations provisaires / Voorlopige realisaties	Budget initial / Initiële begroting (I)	Contrôle budgétaire / Begrotings- controle (II)	En chiffres absolus / In absolute cijfers	En % / In %	En chiffres absolus / In absolute cijfers	En % / In %
Garantie de revenus aux personnes âgées	114 964	114 015	115 380	1 365	1,20 %	416	0,36 %
Revenu d'intégration	104 544	110 745	113 356	2 611	2,36 %	8 812	8,43 %
Aide sociale / Subsides CPAS - loi du 2 avril 1965	39 822	47 228	54 733	7 505	15,89 %	14 911	37,44 %
Allocations aux personnes handicapées	318 679	320 413	322 294	1 881	0,59 %	3 615	1,13 %
TOTAL	578 009	592 401	605 763	13 362	2,26 %	27 754	4,80 %
							TOTAAL

Inkomensgarantie voor ouderen
Leefloon
Maatschappelijke dienstverlening /
Toelagen OCMW's - wet van 2 april
1965
Tegemoetkomingen aan personen
met een handicap

TABLEAU VI.3
Estimations budgétaires
des corrections sociales 2012-2013 (*) ()**
 (En millions EUR)

TABEL VI.3
Budgettaire ramingen
van de sociale correcties 2012-2013 (*) ()**
 (In miljoen EUR)

Corrections sociales - Assistance sociale	Prise de cours / Van kracht	Estimation des dépenses / Raming van de uitgaven		Coût annuel / Jaarlijkse kost	Sociale correcties - Sociale bijstand
		2012	2013		
1. GRAPA - augmentation de 2 % de la GRAPA	1.9.2011	21,38	23,14	23,14	1. IGO - verhoging met 2 % van de IGO
2. Allocations aux personnes handicapées - adaptation au bien-être: augmentation des indemnités avec 2 %	1.9.2011	18,49	18,49	18,49	2. Tegemoetkomingen aan personen met een handicap - welvaartsaanpassing: verhoging met 2 % van de uitkeringen
3. Revenu d'intégration sociale - augmentation de 2 % du revenu d'intégration	1.9.2011	19,52	19,52	19,52	3. Leefloon - verhoging met 2 % van het leefloon
4. Aide sociale (loi 1965) - augmentation de 2 % de l'aide sociale équivalente	1.9.2011	7,85	9,50	9,50	4. Maatschappelijke dienstverlening (wet 1965) - verhoging met 2 % van de gelijk- gestelde maatschappelijke dienst- verlening
TOTAL		67,24	70,65		TOTAAL

(*) Montants budgétaires de l'année d'introduction de la mesure; la dernière colonne donne le coût pour une année complète.

(**) Il n'y a pas encore de décision concernant la répartition de l'enveloppe d'adaptation au bien-être pour 2013.

(*) Budgettaire bedragen van het jaar waarin de maatregel ingevoerd is; de laatste kolom geeft de kost voor een volledig jaar.

(**) Er is nog geen beslissing betreffende de verdeling van de welvaartsenveloppe voor 2013.

CHAPITRE 7

Les pensions du secteur public

Le secteur public ne constitue pas un ensemble homogène. Il existe différentes catégories d'employeurs publics se situant à des niveaux différents de pouvoir : l'État fédéral, les Communautés et Régions, les provinces, les communes, les organismes d'intérêt public, les entreprises publiques autonomes, ... Chacune de ces autorités a élaboré un statut propre pour son personnel définitif.

Le régime de pension constituant un des aspects de la situation statutaire de l'agent, chacune de ces autorités est compétente pour fixer le régime de pension de son personnel définitif.

Il faut distinguer trois sortes de pensions du secteur public.

La première catégorie est formée par les pensions à charge du Trésor public. Il s'agit des pensions des agents définitifs des services publics fédéraux et des ministères des Communautés et Régions, de l'enseignement, de La Poste, de Belgacom, ... Les pensions à charge du Trésor public sont financées par des dotations inscrites dans la division 55 (voir plus loin). Les pensions de survie sont financées par le produit de la retenue d'une cotisation personnelle de 7,5 % sur le traitement des agents définitifs, versée au Service des Pensions du Secteur Public (qui reprend le rôle du Fonds des pensions de survie).

La deuxième catégorie est formée par les pensions qui ne sont pas à charge du Trésor public, mais qui sont calculées comme de telles pensions. Il s'agit des pensions des agents définitifs des organismes d'intérêt public qui sont affiliés au régime de pension de la loi du 28 avril 1958 (le ex-Pool des Parastataux)¹.

¹ Un nombre d'organismes d'intérêt public de l'État fédéral et des Communautés et Régions sont affiliés au régime des pensions de retraite parastatales (environ 100 au total). Les organismes affiliés versent une cotisation patronale pour le financement des pensions de retraite. La retenue personnelle de 7,5 % est versée pour le financement des pensions de survie, qui sont donc à charge du Trésor public.

HOOFDSTUK 7

De pensioenen van de overheidssector

De overheidssector vormt geen homogeen geheel. Er bestaan verschillende categorieën van openbare werkgevers op de verschillende machtsniveaus: de Federale Staat, de Gemeenschappen en Gewesten, de provincies, de gemeenten, de instellingen van openbaar nut, autonome overheidsinstellingen, ... Elk van deze overheden heeft voor haar vastbenoemde personeelsleden een eigen statuut uitgewerkt.

Het pensioenstelsel vormt een onderdeel van het statuut van het personeelslid, zodat elk van deze overheden bevoegd is om het pensioenstelsel van haar vastbenoemde personeelsleden vast te stellen.

Er dient een onderscheid te worden gemaakt tussen drie soorten van pensioenen van de overheidssector.

De eerste categorie zijn de pensioenen ten laste van de staatskas. Het betreft de pensioenen van de vastbenoemde personeelsleden van de federale overheidsdiensten en de ministeries van Gemeenschappen en Gewesten, van het onderwijs, van De Post, Belgacom, ... De rustpensioenen ten laste van de staatskas worden gefinancierd door dotaties die ingeschreven zijn in afdeling 55 (zie verder). De overlevingspensioenen worden gefinancierd door de opbrengst van een persoonlijke bijdrage van 7,5 % op de wedde van de vastbenoemde personeelsleden die wordt gestort aan de Pensioendienst voor de overheidssector (die de rol van het vroegere Fonds voor overlevingspensioenen overneemt).

De tweede categorie zijn de pensioenen die niet ten laste zijn van de staatskas maar die wel zoals deze pensioenen worden berekend. Het betreft de rustpensioenen van de vastbenoemde personeelsleden van de instellingen van openbaar nut die aangesloten zijn bij het pensioenstelsel van de wet van 28 april 1958 (de gewezen Pool der Parastatalen)¹.

¹ Bij het Stelsel van de parastatale rustpensioenen zijn een aantal instellingen van openbaar nut van de Federale Staat en van Gemeenschappen en Gewesten aangesloten (ongeveer 100 in aantal). De aangesloten instelling stort een patronale bijdrage voor de financiering van de rustpensioenen. De persoonlijke bijdrage van 7,5 % wordt gestort voor de financiering van de overlevingspensioenen, die dus ten laste van de staatskas zijn.

Il s'agit également des agents définitifs des administrations locales qui, en matière de pensions, sont affiliées à l'Office national de sécurité sociale des administrations provinciales et locales (ONSSAPL)².

La troisième catégorie est formée par les pensions qui ne sont pas à charge du Trésor public et qui sont, en tout ou en partie, calculées différemment de celles à charge du Trésor public. Il s'agit des pensions des agents définitifs des provinces et des administrations locales qui en matière de pensions ne sont pas affiliées à l'ONSSAPL et des organismes d'intérêt public qui ne sont pas affiliés au régime de pension de la loi du 28 avril 1958. Ces institutions sont tenues à financer et payer elles-mêmes leurs pensions. Elles sont néanmoins tenues de respecter les normes qui ont été rendues applicables à tous les pouvoirs publics (maximum absolu de pension, maximum relatif de pension, cumul d'une pension de survie avec une pension de retraite, les montants minimums garantis de pension, la contribution personnelle pour le financement des pensions de survie d'au moins 7,5 % du traitement, ...).

Le Service des Pensions du Secteur Public³ est chargé de l'attribution et de la gestion des pensions de la première et deuxième catégorie. Le paiement est exécuté par le Service Central des Dépenses Fixes du Service Public Fédéral Finances.

Jusqu'à l'année budgétaire 2005, les pensions à charge du Trésor public étaient regroupées dans le département 21 – section 51 du budget fédéral. Il s'agissait des crédits fixes et des crédits variables provenant des fonds organiques (le Fonds des pensions de survie, le Pool des parastataux, le Fonds pour l'équilibre des régimes de pensions). À partir de l'année budgétaire 2006, les crédits fixes et variables sont remplacés par un système de dotations et de recettes et dépenses affectées.

²Un nombre d'administrations locales (provinces, communes, CPAS, intercommunales et zones de police locales) sont affiliées à l'ONSSAPL. Ces administrations affiliées versent à l'ONSSAPL une cotisation patronale pour le financement des pensions de retraite et une cotisation personnelle de 7,5 % pour le financement des pensions de survie.

³À partir du 1^{er} janvier 2006 le Service des Pensions du Secteur Public – une institution parastatale fédérale A – reprend les compétences de l'Administration des Pensions (loi du 12 janvier 2006).

Het betreft tevens de personeelsleden van de plaatselijke besturen die inzake pensioenen aangesloten zijn bij de Rijksdienst voor Sociale Zekerheid van de provinciale en plaatselijke overheidsdiensten (RSZPPO)².

De derde categorie zijn de pensioenen die niet ten laste zijn van de staatskas en die bovendien geheel of gedeeltelijk anders worden berekend dan de pensioenen ten laste van de staatskas. Het betreft hier de pensioenen van de vastbenoemde personeelsleden van de provincies en de plaatselijke besturen die inzake pensioenen niet aangesloten zijn bij de RSZPPO en de instellingen van openbaar nut die niet aangesloten zijn bij het pensioenstelsel van de wet van 28 april 1958. Deze instellingen dienen zelf in te staan voor de financiering en de uitbetaling van hun pensioenen. Zij dienen niettemin de bepalingen te eerbiedigen die toepasselijk werden gemaakt op alle openbare overheden (absoluut pensioenmaximum, relatief pensioenmaximum, cumulatie van een overlevingspensioen met een rustpensioen, de gewaarborgde minimumbedragen, de persoonlijke bijdrage voor de financiering van de overlevingspensioenen van minstens 7,5 % van de wedde).

De Pensioendienst voor de overheidssector³ is belast met de toekenning en het beheer van de pensioenen van de eerste en tweede categorie. De uitbetaling gebeurt door de Centrale Dienst der Vaste Uitgaven van de Federale Overheidsdienst Financiën.

Tot aan het begrotingsjaar 2005 werden de pensioenen ten laste van de staatskas ondergebracht in departement 21 – afdeling 51 van de federale begroting. Het betrof hier zowel de vaste kredieten als de variabele kredieten die afkomstig zijn van de organieke fondsen (Fonds voor overlevingspensioenen, Pool der Parastatalen, Fonds voor het evenwicht van de pensioenstelsels). Vanaf het begrotingsjaar 2006 werden de vaste en variabele kredieten vervangen door een systeem van dotaties en toegewezen ontvangsten en uitgaven.

²Bij de RSZPPO zijn een aantal plaatselijke besturen (provincies, gemeenten, OCMW's, intercommunales, lokale politiezones) aangesloten. Deze storten een patronale bijdrage voor de financiering van de rustpensioenen en een persoonlijke bijdrage van 7,5 % voor de financiering van de overlevingspensioenen.

³Vanaf 1 januari 2006 neemt de Pensioendienst voor de overheidssector – een federale parastatale instelling A – de bevoegdheden van de administratie der Pensioenen over (wet van 12 januari 2006).

Les dotations concernant les pensions à charge du Trésor public sont rassemblées sous la division 55. Les recettes et dépenses des trois ex-fonds organiques sont incorporées dans le budget parastatal du Service des Pensions du Secteur Public comme recettes et dépenses avec affectation spéciale. Il s'agit du Fonds des pensions de survie (perception de la cotisation personnelle de 7,5 % et financement des pensions à charge du Trésor public), le Pool des parastataux (perception de la cotisation patronale des organismes affiliés et financement des pensions de retraites) et du Fonds pour l'équilibre des régimes de pensions (perception de la retenue de solidarité sur les pensions du secteur public et financement des pensions à charge du Trésor public).

Pour la division 55, le montant des dotations s'élève à 9 489 700 milliers EUR pour 2013, soit une augmentation de 0,21 % par rapport aux propositions initiales de 2013 (9 469 900 milliers EUR).

Pour 2013, les dépenses en matière de pensions de survie s'élèvent à 1 566 760 milliers EUR, soit une augmentation de 0,40 % par rapport aux propositions initiales de 2013 (1 560 513 milliers EUR).

Les dépenses en matière de pensions de retraite parastatales s'élèvent à 413 710 milliers EUR en 2013, soit une augmentation de 0,51 % par rapport aux propositions initiales de 2013 (411 610 milliers EUR).

En 2013, un montant de 230 370 milliers EUR en matière de pensions à charge du Trésor public sera payé par les recettes pour le financement de l'équilibre des régimes de pensions.

De dotaties die betrekking hebben op de pensioenen ten laste van de staatskas, zijn gegroepeerd onder afdeling 55. De ontvangsten en uitgaven van drie gewezen fondsen, namelijk het Fonds voor overlevingspensioenen (inning van de persoonlijke bijdrage van 7,5 % en financiering van de pensioenen ten laste van de staatskas), de Pool der Parastatalen (inning van de patronale bijdrage van de aangesloten openbare instellingen en financiering van de rustpensioenen) en het Fonds voor het evenwicht van de pensioenstelsels (inning van de solidariteitsbijdrage op de pensioenen van de overheidssector en financiering van de pensioenen ten laste van de staatskas) zijn vanaf 1 januari 2006 ondergebracht in de parastatale begroting van de Pensioendienst voor de overheidssector als ontvangsten en uitgaven met bijzondere aanwending.

Voor afdeling 55 beloopt het bedrag van de dotaties 9 489 700 duizend EUR voor 2013, hetzij een stijging met 0,21 % ten opzichte van de initiële voorstellen 2013 (9 469 900 duizend EUR).

Voor 2013 bedragen de uitgaven inzake de overlevingspensioenen 1 566 760 duizend EUR, hetzij een stijging met 0,40 % ten opzichte van de initiële voorstellen 2013 (1 560 513 duizend EUR).

De uitgaven inzake parastatale rustpensioenen bedragen 413 710 duizend EUR in 2013, hetzij een stijging van 0,51 % ten opzichte van de initiële voorstellen 2013 (411 610 duizend EUR).

De pensioenen ten laste van de staatskas kunnen in 2013 voor een bedrag van 230 370 duizend EUR betaald worden door de ontvangsten voor de financiering van het evenwicht der pensioenstelsels.

Fonds des pensions de la police fédérale

Par la loi du 24 octobre 2011⁴ le Fonds des pensions de la police intégrée a été transformé 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 en cours au 1^{er} avril 2001 sont également reprises dans ce fonds.

Les zones de police locale sont à partir du 1^{er} janvier 2012 de plein droit et irrévocablement affiliées au Fonds de pension solidarisé de l'ONSSAPL.

Les dépenses de pensions de retraite et de survie et de l'indemnité de funérailles du Fonds de la police fédérale sont budgétées pour 303 617 milliers EUR en 2013 (156 617 milliers EUR pour les pensions de la police fédérale et 147 000 milliers EUR pour les pensions des anciens gendarmes et des membres de la police judiciaire).

Cette charge de pensions est supportée par une cotisation patronale de 20 % qui est actuellement supportée par l'État fédéral et une cotisation personnelle de 7,5 %. Ces cotisations sont versées au Service des Pensions du Secteur Public qui gère le Fonds des pensions de la police fédérale. Les pensions des anciens gendarmes et des membres de la police judiciaire sont actuellement encore financées par la dotation que le SdPSP reçoit pour l'exercice de ses missions légales concernant les pensions à charge du secteur public.

⁴La loi du 24 octobre 2011 assurant un financement pérenne des pensions des membres du personnel nommé à titre définitif des administrations provinciales et locales et des zones de police locale et modifiant la loi du 6 mai 2002 portant création du fonds des pensions de la police intégrée et portant des dispositions particulières en matière de sécurité sociale et contenant diverses dispositions modificatives.

Fonds voor de pensioenen van de federale politie

Door de wet van 24 oktober 2011⁴ werd het Fonds voor de pensioenen van de geïntegreerde politie 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 op 1 april 2001 lopende pensioenen van de gewezen rijkswachters en van de leden van de gerechtelijke politie werden eveneens in dit Fonds ondergebracht.

De lokale politiezones werden vanaf 1 januari 2012 van rechtswege en onherroepelijk aangesloten bij het Gesolidariseerd pensioenfonds van de RSZPPO.

De uitgaven voor rust- en overlevingspensioenen en de tegemoetkomingen in de begrafeniskosten van het Fonds voor de pensioenen van de federale politie worden in 2013 begroot op 303 617 duizend EUR (156 617 duizend EUR voor de pensioenen van de federale politie en 147 000 duizend EUR voor de pensioenen van de gewezen rijkswachters en van de leden van de gerechtelijke politie).

Deze pensioenlast wordt gedragen door een patronale bijdrage van 20 % die momenteel gedragen wordt door de federale overheid, een persoonlijke bijdrage van 7,5 %. Deze bijdragen worden overgemaakt aan de Pensioendienst voor de overheidssector als beheerder van het Fonds voor de pensioenen van de federale politie. De pensioenen van de gewezen rijkswachters en van de leden van de gerechtelijke politie worden momenteel nog gefinancierd door de dotatie die de PDOS ten laste van de staatskas bekomt voor de uitoefening van haar wettelijke opdrachten inzake pensioenen ten laste van de openbare sector.

⁴Wet van 24 oktober 2011 tot vrijwaring van een duurzame financiering van de vastbenoemde personeelsleden van de provinciale en plaatselijke overheidsdiensten en van de lokale politiezones, tot wijziging van de wet van 6 mei 2002 tot de oprichting van het Fonds voor de pensioenen van de geïntegreerde politie en houdende bijzondere bepalingen inzake sociale zekerheid en houdende diverse wijzigingsbepalingen.

Concernant les obligations de pensions de la SNCB, un montant global de 982 880 milliers EUR est prévu en 2013, dont 745 080 EUR sont repris dans la dotation 'pensions SNCB'.

Met betrekking tot de pensioenverplichtingen van de NMBS worden hiervoor in 2013 uitgaven voorzien ten bedrage van 982 880 duizend EUR, waarvan 745 080 duizend EUR opgenomen is in de dotatie 'pensioenen NMBS'.

TABLEAU VII.1
Pensions du secteur public 2013
(En milliers EUR)

TABEL VII.1
Pensioenen van de overheidssector 2013
(In duizend EUR)

	2011 Réalizations <i>Realisaties</i>	2012 Réalizations <i>Realisaties</i>	2013 Initial <i>Initieel</i>	2013 Ajusté <i>Aangepast</i>	2013 A / 2013 Ini	
					En chiffres absolus <i>In absolute cijfers</i>	En % <i>In %</i>
1. Division 55 Service des Pensions du Secteur Public: à charge:						
- de la dotation pensions du secteur public	7 707 643	8 133 258	8 556 045	8 580 040	23 995	0,28
- de la dotation pensions de réparation et de guerre	138 796	129 545	123 310	122 210	-1 100	-0,89
- de la dotation rentes accidents du travail	37 756	39 370	41 680	42 370	690	1,66
- de la dotation pensions SNCB	662 710	711 990	748 865	745 080	-3 785	-0,51
Total à charge des dotations	8 546 905	9 014 163	9 469 900	9 489 700	19 800	0,21
2. Dépenses sur recettes affectées pour le financement:						
- des pensions de survie de l'État	1 434 326	1 509 762	1 560 513	1 566 760	6 247	0,40
- des pensions de retraites parastatales	359 205	399 108	411 610	413 710	2 100	0,51
- des pensions de retraite de l'État	222 029	221 057	231 030	230 370	-660	-0,29
- des pensions de la police intégrée	430 651	82 811	0	0	0	
- des pensions de la police fédérale	239 601	154 248	138 490	156 617	18 127	13,09
- des pensions de la SNCB		239 759	243 585	237 800	-5 785	-2,37
Total à charge des recettes affectées	2 685 812	2 606 745	2 585 228	2 605 257	20 029	0,77
DÉPENSES TOTALES	11 232 717	11 620 908	12 055 128	12 094 957	39 829	0,33
Totaal ten laste van de toegewezen ontvangsten					TOTAAL UITGAVEN	

2. Uitgaven op geaffecteerde ontvangsten bestemd voor de financiering van :

CHAPITRE 8

Les programmes d'emploi

La Belgique a une longue tradition de soutien des embauches par le biais de mesures qui diminuent le coût salarial pour l'employeur. À côté des réductions structurelles de charges qui s'adressent de façon inconditionnelle à chaque travailleur, on retrouve principalement des mesures qui sont ciblées sur certaines catégories spécifiques de travailleurs qui ont des difficultés particulières d'insertion sur le marché du travail. À cette fin, on a recours à trois techniques différentes : une diminution de cotisations patronales de sécurité sociale, une dispense partielle de versement au fisc du précompte professionnel retenu et une activation des allocations dont le travailleur bénéficiait avant de retrouver du travail (principalement une allocation de chômage ou le revenu d'intégration sociale). Une partie de cette allocation est alors utilisée comme une composante du salaire, ce qui contribue à diminuer le coût salarial qui reste à charge de l'employeur sans entraîner pour autant une baisse du salaire net du travailleur. La Belgique a consacré beaucoup de moyens à cette forme de politique active du marché du travail et ces moyens ont encore augmenté au cours des années de crise entre autres afin de promouvoir l'engagement de chômeurs âgés et de jeunes peu qualifiés.

À partir du 1^{er} janvier 2013, ces réductions de charges pour les travailleurs jeunes et âgés ont été réformées davantage en vue d'une plus grande efficacité. De plus, à partir du 1^{er} juillet 2013, les mesures sur le plan des réductions groupes-cibles et de l'activation sont renforcées pour les jeunes demandeurs d'emploi de longue durée jusqu'à 27 ans.

La réduction des charges pour les jeunes très peu scolarisés est associée à l'allocation de travail Activa et l'avantage est prolongé jusqu'à trois ans. L'âge du jeune est augmenté à 27 ans. Cela signifie:

- En ce qui concerne le plan Activa:

La durée de l'allocation de travail est prolongée de 16 mois à 36 mois, si le jeune est peu scolarisé.

La condition selon laquelle le jeune doit être inscrit comme demandeur d'emploi depuis au moins douze mois au cours des 18 derniers mois reste maintenue. Il doit également être chômeur complet indemnisé au moment de son engagement.

- En ce qui concerne la réduction groupe-cible pour les jeunes peu scolarisés :

La durée de la réduction groupe-cible reste maintenue

HOOFSTUK 8

De tewerkstellingsprogramma's

België heeft een lange traditie van ondersteunen van aanwervingen via maatregelen die de loonkost voor de werkgever verlagen. Naast de structurele lastenverlaging die onvoorwaardelijk geldt voor elke werknemer, gaat het daarbij meestal om maatregelen die gecibleerd worden op specifieke doelgroepen van werknemers, die het extra moeilijk hebben om hun plaats op de arbeidsmarkt te veroveren. Daarbij wordt gewerkt met 3 technieken: een vermindering van de patronale socialezekerheidsbijdragen, een gedeeltelijke niet-doorstorting aan de fiscus van de ingehouden bedrijfsvoorheffing en een activering van de uitkering die de werknemer genoot vooraleer hij aan het werk ging (meestal een werkloosheidsuitkering of het leefloon). Een deel van die uitkering wordt daarbij gebruikt als een bestanddeel van het loon, waardoor de resterende loonkost voor de werkgever daalt, zonder dat dit leidt tot een daling van het nettoloon van de werknemer. België besteedt veel middelen aan deze vorm van actief arbeidsmarktbeleid en tijdens de crisisjaren nam dit nog toe, onder andere om de aanwerving aan te moedigen van oudere werklozen en van laaggeschoolde jongeren.

Vanaf 1 januari 2013 werden deze lastenverlagingen voor jonge en oudere werknemers verder hervormd met het oog op een grotere efficiëntie. Bijkomend worden vanaf 1 juli 2013 de maatregelen op het vlak van doelgroepverminderingen en activering versterkt voor langdurig werkzoekende jongeren tot 27 jaar.

De lastenverlaging voor erg-laaggeschoolde jongeren wordt gekoppeld aan de Activa-werkuitkering, en het voordeel wordt verlengd tot drie jaar. De leeftijd van de jongere wordt opgetrokken tot 27 jaar. Dit betekent:

- Voor het Activaplan:

De duur van de werkuitkering wordt verlengd van 16 maanden naar 36 maanden, indien de jongere laaggeschoold is.

De voorwaarde dat de jongere minstens twaalf maand moet ingeschreven zijn als werkzoekende in de laatste 18 maanden blijft behouden. Hij moet tevens op het ogenblik van aanwerving uitkeringsgerechtigde volledige werkloze zijn.

- Voor de doelgroepvermindering voor laaggeschoolde jongeren:

De duur van de doelgroepvermindering blijft behouden

à douze trimestres. Une réduction groupe-cible de 1 500 EUR est toutefois attribuée par trimestre durant toute la période, si le jeune a été inscrit en tant que demandeur d'emploi pendant au moins douze mois au cours des 18 derniers mois. Il doit également être chômeur complet indemnisé au moment de son engagement.

Réductions des coûts salariaux par des diminutions des cotisations patronales de sécurité sociale

La réduction structurelle des cotisations patronales de sécurité sociale, qui s'applique de façon inconditionnelle à tous les employeurs et pour tous les travailleurs qu'ils occupent, comprend trois parties : une réduction forfaitaire, qui passe à partir du 1^{er} avril 2013 de 400 EUR par trimestre par travailleur à temps plein à 452,5 EUR, avec un complément pour les bas revenus, d'une part, et un complément pour les hauts revenus, d'autre part. L'effet budgétaire de cette augmentation du forfait est estimé à 268,6 millions EUR en 2013. La réduction structurelle représente 75 % du montant total des réductions de cotisations sociales patronales (coût estimé à environ 4,5 milliards EUR pour 2013).

Cette réduction structurelle peut être cumulée avec une réduction groupe-cible, qui est octroyée pendant une durée limitée à l'employeur qui engage un travailleur appartenant à un groupe cible. Il s'agit notamment des jeunes peu qualifiés, des chômeurs de longue durée, des travailleurs âgés, des travailleurs devenus chômeurs suite à une restructuration, L'importance de la réduction ainsi que la durée pendant laquelle elle est octroyée, varie en fonction de la distance du travailleur par rapport au marché de l'emploi, cadre dans lequel le niveau de qualification, la durée d'inactivité et l'âge jouent un rôle. Pour l'année 2013, le montant total des réductions groupe-cible octroyées est estimé à 893 millions EUR.

En outre, il existe des réductions spécifiques par exemple pour la recherche scientifique

Réductions des coûts salariaux par une activation de l'allocation de chômage et du revenu d'intégration

Outre ces réductions de cotisations dues à la sécurité sociale pour différents groupes-cibles, il existe différents régimes d'activation des allocations. Ces activations des allocations de chômage (sans l'activation du revenu d'intégration), représentaient au niveau du budget de l'ONEm de 2012, un montant

op twaalf kwartalen. Wel wordt gedurende de volledige periode een doelgroepvermindering van 1 500 EUR toegekend per kwartaal, indien de jongere gedurende minstens twaalf maand ingeschreven is als werkzoekende in de laatste 18 maanden. Hij moet tevens op het ogenblik van aanwerving uitkeringsgerechtigde volledige werkloze zijn.

Loonlastenverlaging via vermindering van de werkgeversbijdragen voor de sociale zekerheid

De structurele vermindering van de socialezekerheidsbijdragen, die onvoorwaardelijk geldt voor alle werkgevers en hun in dienst zijnde werknemers, bestaat uit drie delen: een forfaitaire vermindering, die vanaf 1 april 2013 verhoogd wordt van 400 EUR per kwartaal per voltijdse werknemer tot 452,5 EUR met enerzijds een surplus voor de lagere inkomens en anderzijds een surplus voor de hogere inkomens. Het budgettaire effect van een verhoging van het forfaitair bedrag wordt voor 2013 geraamd op 268,6 miljoen EUR. Deze structurele vermindering is goed voor meer dan 75 % van het totaal pakket aan verminderingen van patronale sociale zekerheidsbijdragen (geraamde kost voor 2013 ongeveer 4,5 miljard EUR).

Deze structurele lastenverlaging is cumuleerbaar met een doelgroepvermindering, die tijdelijk toegekend wordt indien de werkgever een werknemer aanwerft die tot een dergelijke doelgroep behoort. Het gaat onder andere om laaggeschoolde jongeren, langdurig werklozen, ouderen, werknemers die werkloos zijn geworden ten gevolge van een herstructurering, ... De hoogte van de vermindering en de duur tijdens dewelke deze wordt toegekend variëren naargelang de afstand tussen de werknemer en de arbeidsmarkt, waarbij criteria als opleidingsniveau, inactiviteitsduur en leeftijd een rol spelen. Voor 2013 wordt het totaal aan doelgroepverminderingen geraamd op 893 miljoen EUR.

Daarnaast zijn er nog specifieke verminderingen, bijvoorbeeld voor wetenschappelijk onderzoek.

Loonlastenverlaging via een activering van werkloosheidsuitkeringen en leefloon.

Bovenop de verminderingen aan te betalen socialezekerheidsbijdragen voor bepaalde doelgroepwerknemers, zijn er ook nog stelsels van activering van uitkeringen. Globaal gezien ging het binnen de RVA-begroting (dus activering van werkloosheidsuitkeringen, niet van leefloon) in het jaar

total de 545,2 millions EUR pour 97 305 travailleurs. Il s'agissait d'une diminution importante vis à vis de 2011 (112 018 travailleurs et une dépense totale de 714 millions EUR). Cette diminution est quasi intégralement due à l'extinction du plan d'engagement Win-Win, une forme d'activa renforcée qui était en vigueur pendant le sommet de la crise économique. Une diminution qui se manifesterait également en 2013 : on compte sur 82 000 travailleurs et un budget de 377 millions EUR.

Au sein des programmes d'activation des allocations de chômage, le poste le plus important est celui du plan Activa, qui s'adresse aux chômeurs de longue durée. Le plan win-win, qui est lié à la crise et qui faisait partie du plan activa, ne s'appliquait qu'aux engagements qui ont eu lieu jusqu'au 31 décembre 2011. Ce qui explique la baisse des dépenses de 564 millions EUR en 2011 à 390 millions EUR en 2012. En 2013, l'effet du plan win-win disparaît complètement, de sorte que les dépenses diminueraient à 184,7 millions EUR, pour 34 200 emplois activés.

À côté du plan activa les programmes d'activation des allocations suivants peuvent être mentionnés :

- le programme de transition professionnelle, une variante du plan Activa, est orienté spécifiquement vers les asbl et les employeurs du secteur public. Ce régime est cofinancé par les Régions, qui accordent un subside salarial complémentaire et équivalent. Pour 2013, on prévoit 4 800 emplois et un coût de 23,8 millions EUR, donc une quasi stabilisation par rapport à l'année 2012 ;
- le complément de reprise du travail qui est octroyé aux chômeurs âgés (50 ans au moins jusqu'en 2012, 55 ans au moins à partir de 2013) qui reprennent le travail. Grâce à ce complément, qui revient à une allocation de chômage forfaitaire cumulable avec le salaire pour le nouvel emploi, les travailleurs âgés sont encouragés à reprendre le travail, même à un niveau de salaire inférieur à celui d'avant leur période de chômage. Si le chômeur âgé peut justifier d'un passé professionnel d'au moins 20 ans, l'octroi de ce complément de reprise de travail de 197,93 EUR par mois est illimité dans le temps. Depuis mi 2009, les chômeurs âgés ayant un passé professionnel moins long, ont également droit à un complément, dont le montant est moins élevé et dont la durée d'octroi est limitée à 3 années au maximum. En 2012, 20 116 personnes ont

2012 om 97 305 werknemers, goed voor een totaal bedrag aan activering van 545,2 miljoen EUR. Dit was een belangrijke daling ten opzichte van 2011 (112 018 werknemers en een totale uitgave van 714 miljoen EUR). Deze daling is quasi volledig toe te schrijven aan de uitdoving van het win-win aanwervingsplan, een versterkte vorm van activa die gold op het hoogtepunt van de economische crisis. Een daling die zich ook in 2013 zal doorzetten: er wordt gerekend op 82 000 werknemers en een budget van 377 miljoen EUR.

Binnen deze activeringsuitgaven is de belangrijkste post deze van het Activaplan, dat zich richt op de langdurig werklozen. Het aan de crisis verbonden win-win plan dat deel uitmaakte van Activa liep slechts voor aanwervingen tot en met 31 december 2011. Daardoor daalden de uitgaven in 2012 tot 390 miljoen EUR terwijl dit in 2011 nog 564 miljoen EUR was. In 2013 valt het effect van win-win volledig weg, waardoor er een verdere daling van de uitgaven voorzien wordt tot 184,7 miljoen EUR voor 34 200 geactiveerde jobs.

Naast activa kunnen ook nog de volgende activeringsprogramma's vermeld worden:

- de doorstromingsprogramma's, een soort variante op het Activastelsel specifiek voor vzw's en werkgevers uit de overheidssector. Dit stelsel wordt mede gefinancierd door de Gewesten, die bovenop de federale activering een evenwaardige bijkomende loonkostsubsidie toekennen. Voor 2013 wordt gerekend op 4 800 eenheden en een kost van eveneens 23,8 miljoen EUR, een quasi stabilisatie ten opzichte van 2012;
- de werkhervattingstoelage die toegekend wordt aan oudere werklozen (50-plussers tot 2012, vanaf 2013 vanaf 55 jaar) die het werk hervatten. Door die toeslag, een soort forfaitaire werkloosheidsuitkering die cumuleerbaar is met het loon in de nieuwe job, worden oudere werklozen aangezet om terug aan het werk te gaan, zelfs aan een lager loon dan dat wat ze voor hun werkloosheid genoten. Heeft de oudere werkloze in het verleden minstens 20 jaar gewerkt, dan is die werkhervattingstoelage 197,93 EUR per maand en dat onbeperkt in de tijd. Sinds midden 2009 komen ook oudere werklozen met minder beroepsverleden in aanmerking, zij het aan een beperkter bedrag en beperkt tot maximaal 3 jaar. In 2012 genoten 20 116 personen deze toeslag, goed voor een budget van 44 miljoen

bénéficié de ce complément, pour un budget total de 44 millions EUR. En 2013, on s'attend à une légère diminution du nombre de bénéficiaires : dans le cadre des décisions budgétaires pour l'année 2013 il a été décidé d'augmenter l'âge minimal pour ce complément de 50 ans à 55 ans. Ainsi, on compte sur 18 000 bénéficiaires en 2013, pour une dépense totale de 40,1 millions EUR ;

- le plan Sine, qui s'adresse spécifiquement aux employeurs du secteur de l'économie sociale. Ce régime a connu une forte croissance pendant la période 2008-2010 ce qui est partiellement dû à la croissance du régime des titres-services, régime auquel nombre d'entreprises du secteur de l'économie sociale (y compris les ALE, les CPAS et les entreprises de travail adapté) participent. En 2012, 10 953 travailleurs SINE ont bénéficié d'une activation d'allocations de chômage, pour un budget d'allocations activées de 60,3 millions EUR. Pour 2013, une quasi stabilisation est attendue (10 600 travailleurs et un budget de 58,3 millions EUR).

Pour la plupart de ces programmes d'activation l'équivalent existe pour les demandeurs d'emploi qui bénéficient d'un revenu d'intégration. Dans ces cas, c'est le revenu d'intégration qui est activé.

EUR. In 2013 zal er een lichte afname van het aantal gerechtigden zijn, omdat in het kader van de begrotingsbeslissingen voor 2013 de minimale leeftijd voor de toeslag werd opgetrokken van 50 naar 55 jaar: er wordt gerekend op 18 000 gerechtigden in 2013, goed voor een uitgave van 40,1 miljoen EUR;

- het Sineplan, dat zich specifiek richt tot de werkgevers uit de sociale-economie-sector. Dit stelsel kende een sterke groei in de periode 2008-2010, mede onder invloed van de groei van het stelsel van de dienstencheques waarop een aantal van de ondernemingen uit de sociale-economie-sector (met inbegrip van PWA's, OCMW's en beschutte werkplaatsen) intekenden. In 2012 ontvingen 10 953 Sinewerknemers een activering van werkloosheidsuitkeringen, goed voor een totaal budget aan geactiveerde uitkering van 60,3 miljoen EUR. Voor 2013 wordt een quasi stabilisatie verwacht (10 600 werknemers en een budget van 58,3 miljoen EUR).

Van de meeste van deze activeringsprogramma's bestaat het equivalent voor de werkzoekenden die genieten van het leefloon. Hier is het dan het leefloon dat geactiveerd wordt.