

BELGISCHE KAMER VAN
VOLKSVERTEGENWOORDIGERS

13 november 2015

**VERANTWOORDING
VAN DE ALGEMENE
UITGAVENBEGROTING
voor het begrotingsjaar 2016**

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

Zie:

Doc 54 1353/ (2015/2016):

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

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

CHAMBRE DES REPRÉSENTANTS
DE BELGIQUE

13 novembre 2015

**JUSTIFICATION DU
BUDGET GÉNÉRAL
DES DÉPENSES
pour l'année budgétaire 2016**

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

Voir:

Doc 54 1353/ (2015/2016):

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

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

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

Afkortingen bij de nummering van de publicaties:

DOC 54 0000/000: Parlementair document van de 54^e zittingsperiode + basisnummer en volgnummer
 QRVA: Schriftelijke Vragen en Antwoorden
 CRIV: Voorlopige versie van het Integraal Verslag
 CRABV: Beknopt Verslag
 CRIV: Integraal Verslag, met links het definitieve integraal verslag en rechts het vertaald beknopt verslag van de toespraken (met de bijlagen)

PLEN: Plenum
 COM: Commissievergadering
 MOT: Moties tot besluit van interpellaties (beigekleurig papier)

Abréviations dans la numérotation des publications:

DOC 54 0000/000: Document parlementaire de la 54^e législature, suivi du n° de base et du n° consécutif
 QRVA: Questions et Réponses écrites
 CRIV: Version Provisoire du Compte Rendu intégral
 CRABV: Compte Rendu Analytique
 CRIV: Compte Rendu Intégral, avec, à gauche, le compte rendu intégral et, à droite, le compte rendu analytique traduit des interventions (avec les annexes)

PLEN: Séance plénière
 COM: Réunion de commission
 MOT: Motions déposées en conclusion d'interpellations (papier beige)

Officiële publicaties, uitgegeven door de Kamer van volksvertegenwoordigers

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

De publicaties worden uitsluitend gedrukt op FSC gecertificeerd papier

Publications officielles éditées par la Chambre des représentants

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

Les publications sont imprimées exclusivement sur du papier certifié FSC

Sectie 51
FOD FINANCIEN, voor de RIJKSSCHULD

ORGANISATIEAFDELING : 42 INFRASTRUCTUUR

Toegewezen opdrachten

Het verstrekken van subsidies aan de gewestelijke en lokale openbare besturen als Staatstussenkomst in de rente- en delgingslasten van de door deze besturen aangegane leningen bij het Gemeentekrediet van België voor de financiering van werken (toepassing van het koninklijk besluit van 22 oktober 1959). De Schatkist wordt gemachtigd tot het verstrekken aan het Gemeentekrediet van België – thans Belfius Bank N.V. – van de nodige provisies om de uitbetaling van de Staatstussenkomst op de overeengekomen vervaldagen te verzekeren.

Programma 3

Gemeentekrediet – thans Belfius Bank

Nagestreefde doelstellingen door het programma:

Aangewende middelen

B.A. : 51 42 30 21.10.11 - Subsidies aan de gewestelijke en lokale openbare besturen als Staatstussenkomst in de rentelasten van de door deze besturen aangegane leningen bij het Gemeentekrediet van België voor de financiering van werken (toepassing van het koninklijk besluit van 22 oktober 1959).

(in duizenden euro)	2014	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	12	6	2	1	1	1	Engagements
Vereffeningen	12	6	2	1	1	1	Liquidations

B.A. : 51 42 30 91.10.11 - Subsidies aan de gewestelijke en lokale openbare besturen als Staatstussenkomst in de delgingslasten van de door deze besturen bij het Gemeentekrediet van België aangegane leningen voor de financiering van werken (toepassing van het koninklijk besluit van 22 oktober 1959).

Section 51
SPF FINANCES, pour la DETTE PUBLIQUE

DIVISION ORGANIQUE : 42 INFRASTRUCTURE

Missions assignées

Subventions aux pouvoirs publics régionaux et locaux à titre d'intervention de l'Etat dans les charges d'intérêts et d'amortissement des emprunts contractés par ces pouvoirs auprès du Crédit Communal de Belgique pour le financement de travaux (application de l'arrêté royal du 22 octobre 1959). Le Trésor est autorisé à verser au Crédit Communal de Belgique – actuellement Belfius Bank S.A. – les provisions nécessaires pour assurer le paiement de l'intervention de l'Etat aux échéances convenues.

Programme 3

Crédit Communal – devenu Belfius Bank

Objectifs poursuivis par le programme :

Moyens mis en oeuvre

A.B. : 51 42 30 21.10.11 - Subventions aux pouvoirs publics régionaux et locaux à titre d'intervention de l'Etat dans les charges d'intérêts des emprunts contractés par ces pouvoirs auprès du Crédit Communal de Belgique pour le financement de travaux (application de l'arrêté royal du 22 octobre 1959).

A.B. : 51 42 30 91.10.11 - Subventions aux pouvoirs publics régionaux et locaux à titre d'intervention de l'Etat dans les charges d'amortissements des emprunts contractés par ces pouvoirs auprès du Crédit Communal de Belgique pour le financement de travaux (application de l'arrêté royal du 22 octobre 1959).

(in duizenden euro)	2014	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	235	37	32	23	21	16	Engagements
Vereffeningen	235	37	32	23	21	16	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

De Schatkist stort aan Belfius Bank NV. - voorheen Gemeentekrediet van België - de bedragen die nodig zijn om de betaling van de tussenkomst van de staat op de overeengekomen vervaldagen te verzekeren.

Berekeningsmethode van de uitgave :

De bedragen stemmen overeen met de aflossingstabellen van de leningen, die beheerd worden door Belfius Bank NV.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2016 en het ontvangen bedrag in 2015 (indien nodig)

Ingevolge de contractuele aflossingen dalen zowel het uitstaande bedrag als het aantal leningen en bijgevolg ook de berekeningsbasis en het bedrag van de rente. Er worden geen nieuwe leningen afgesloten.

Gender Impact

Gender nota – categorie 2 (indien nodig): niet van toepassing

Gender opmerking– categorie 3 (indien nodig): niet van toepassing

ORGANISATIEAFDELING : 43 VOLKSGEZONDHEID

Toegewezen opdrachten

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

Description / Base légale / Base réglementaire

Le Trésor verse à Belfius Bank SA – ex-Crédit Communal de Belgique - les montants nécessaires pour assurer le paiement de l'intervention de l'Etat aux échéances convenues.

Méthode de calcul de la dépense :

Les montants correspondent aux tableaux d'amortissement des emprunts, lesquels sont gérés par Belfius Bank SA.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2016 et le montant reçu en 2015 (si nécessaire)

Suite aux amortissements contractuels, tant le montant en circulation que le nombre d'emprunts diminuent, et dès lors également la base de calcul et le montant des charges d'intérêt. Il n'y a plus de nouveaux emprunts.

Gender Impact

Note genre – catégorie 2 (si nécessaire): pas d'application

Commentaire Genre – Catégorie 3 (si nécessaire): pas d'application

DIVISION ORGANIQUE : 43 SANTE PUBLIQUE

Missions assignées

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

Programma 1**Fonds voor de bouw van ziekenhuizen - flats*****Nagestreefde doelstellingen door het programma:***

Tenlasteneming van de renten en de terugbetalingen van kapitaal van de leningen voor de subsidiëring van ziekenhuisgebouwen betreffende lasten uit het verleden zowel voor de Gemeenschappen als voor de bicommunautaire sector. Betaling van de renten en de aflossingen van leningen aangegaan om de tekorten te dekken van de openbare ziekenhuizen voor de periode 1974-1975. Deze leningen worden beheerd door Belfius Bank NV.

Aangewende middelen

B.A. : 51 43 14 21.10.12 – Fonds voor de bouw van ziekenhuizen - interesten

(in duizenden euro)	2014	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	7	5	1	1	1	1	Engagements
Vereffeningen	7	5	1	1	1	1	Liquidations

B.A. : 51 43 14 91.10.12 – Fonds voor de bouw van ziekenhuizen - aflossingen

(in duizenden euro)	2014	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	94	21	21	19	13	14	Engagements
Vereffeningen	94	21	21	19	13	14	Liquidations

B.A. : 51 43 15 21.10.14 – Renten van de flats

(in duizenden euro)	2014	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	1	0	0	0	0	0	Engagements
Vereffeningen	1	0	0	0	0	0	Liquidations

B.A. : 51 43 15 91.10.14 – Aflossingen van de flats

(in duizenden euro)	2014	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	22	0	0	0	0	0	Engagements
Vereffeningen	22	0	0	0	0	0	Liquidations

Programme 1**Fonds de construction des hôpitaux - flats*****Objectifs poursuivis par le programme :***

Prise en charge des intérêts et remboursements de capital des emprunts liés à la subside des constructions hospitalières en ce qui concerne les charges du passé tant pour les Communautés que pour le secteur bicommunautaire. Paiement des intérêts et des amortissements d'emprunts contractés en vue de couvrir les déficits des hôpitaux publics pour la période 1974-1975. Les emprunts visés sont gérés par Belfius Bank SA.

Moyens mis en oeuvre

A.B. : 51 43 14 21.10.12 - Fonds pour la construction d'hôpitaux - intérêts

A.B. : 51 43 14 91.10.12 - Fonds pour la construction d'hôpitaux - amortissements

A.B. : 51 43 15 21.10.14 - Intérêts des flats

A.B. : 51 43 15 91.10.14 - Amortissements des flats

B.A. : 51 43 16 21.10.15 – Dotatie van de interesten van het Fonds voor de Bouw van Ziekenhuizen

A.B. : 51 43 16 21.10.15 - Dotation des intérêts du Fonds de Construction des Hôpitaux

(in duizenden euro)	2014	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	1	1	1	0	0	0	Engagements
Vereffeningen	1	1	1	0	0	0	Liquidations

B.A. : 51 43 16 91.10.15 – Dotatie van de aflossingen voor het Fonds voor de Bouw van Ziekenhuizen

A.B. : 51 43 16 91.10.15 - Dotation des amortissements du Fonds de Construction des Hôpitaux

(in duizenden euro)	2014	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	33	4	2	0	0	0	Engagements
Vereffeningen	33	4	2	0	0	0	Liquidations

B.A. : 51 43 17 21.10.16 – Dotatie van de renten van de financiering van bouwwerken

A.B. : 51 43 17 21.10.16 - Dotation des intérêts pour le financement des constructions

(in duizenden euro)	2014	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	12	10	8	6	5	4	Engagements
Vereffeningen	12	10	8	6	5	4	Liquidations

B.A. : 51 43 17 91.10.16 – Dotatie van de aflossingen van de financiering van bouwwerken

A.B. : 51 43 17 91.10.16 - Dotation des amortissements pour le financement des constructions

(in duizenden euro)	2014	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	125	90	48	44	32	21	Engagements
Vereffeningen	125	90	48	44	32	21	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

Description / Base légale / Base réglementaire

Berekeningsmethode van de uitgave :

De bedragen stemmen overeen met de aflossingstabellen van de leningen, die beheerd worden door Belfius Bank NV.

Méthode de calcul de la dépense :

Les montants correspondent aux tableaux d'amortissement des emprunts, lesquels sont gérés par Belfius Bank SA.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2016 en het ontvangen bedrag in 2015 (indien nodig)

Ingevolge de contractuele aflossingen dalen zowel het uitstaande bedrag als het aantal leningen en bijgevolg ook de berekeningsbasis en het bedrag van de rente. Er worden geen nieuwe leningen afgesloten.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2016 et le montant reçu en 2015 (si nécessaire)

Suite aux amortissements contractuels, tant le montant en circulation que le nombre d'emprunts diminuent, et dès lors également la base de calcul et le montant des charges d'intérêt. Il n'y a plus de nouveaux emprunts.

Gender Impact

Gender nota – categorie 2 (indien nodig): niet van toepassing

Gender opmerking– categorie 3 (indien nodig): niet van toepassing

Programma 3**Lasten van het verleden****Nagestreefde doelstellingen door het programma:**

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

Aangewende middelen

B.A. : 51 43 31 21.10.17 – Renten van de openbare besturen

(in duizenden euro)	2014	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	3	2	1	1	1	1	Engagements
Vereffeningen	3	2	1	1	1	1	Liquidations

B.A. : 51 43 31 91.10.17 – Aflossingen van het Gemeentekrediet – thans Belfius Bank NV.

(in duizenden euro)	2014	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	69	25	20	8	7	7	Engagements
Vereffeningen	69	25	20	8	7	7	Liquidations

B.A. : 51 43 32 21.10.18 – Renten van de openbare besturen

(in duizenden euro)	2014	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	3	2	1	0	0	0	Engagements
Vereffeningen	3	2	1	0	0	0	Liquidations

B.A. : 51 43 32 91.10.18 – Aflossingen van het Gemeentekrediet – thans Belfius Bank NV.

(in duizenden euro)	2014	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	59	32	22	0	0	0	Engagements
Vereffeningen	59	32	22	0	0	0	Liquidations

Gender Impact

Note genre – catégorie 2 (si nécessaire): pas d'application

Commentaire Genre – Catégorie 3 (si nécessaire): pas d'application

Programme 3**Charges du passé****Objectifs poursuivis par le programme :**

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

Moyens mis en oeuvre

A.B. : 51 43 31 21.10.17 – Intérêts des pouvoirs publics

A.B. : 51 43 31 91.10.17 – Amortissement du Crédit Communal – devenu Belfius Bank SA.

A.B. : 51 43 32 21.10.18 – Intérêts des pouvoirs publics

A.B. : 51 43 32 91.10.18 – Amortissement du Crédit Communal – devenu Belfius Bank SA.

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis**Berekeningsmethode van de uitgave :**

De bedragen stemmen overeen met de aflossingstabellen van de leningen, die beheerd worden door Belfius Bank NV.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2016 en het ontvangen bedrag in 2015 (indien nodig)

Ingevolge de contractuele aflossingen dalen zowel het uitstaande bedrag als het aantal leningen en bijgevolg ook de berekeningsbasis en het bedrag van de rente. Er worden geen nieuwe leningen afgesloten.

Gender Impact

Gender nota – categorie 2 (indien nodig): niet van toepassing

Gender opmerking– categorie 3 (indien nodig): niet van toepassing

ORGANISATIEAFDELING : 45 FINANCIEN**Toegewezen opdrachten**

De basisopdracht bij het beheer van de federale staatsschuld bestaat erin de financieringsbehoeften te dekken en tevens twee doelstellingen zo goed mogelijk met elkaar te verzoenen, nl. enerzijds, het minimaliseren van de begrotingskost van de schuld en, anderzijds, het beheer van de financiële risico's. De opdracht bestaat tevens uit het verzekeren van de financiële dienst van de schuld, waarbij er over gewaakt wordt dat de vervaldagen van de betalingen nauwgezet worden gerespecteerd, zodat het goede imago van de Belgische Schatkist op de financiële markten en op internationaal vlak niet in gevaar wordt gebracht. Sinds meerdere jaren werd aan die basisopdracht van de schuldbeheerders een andere opdracht toegevoegd van een meer punctuele aard en in overeenstemming met een vastgelegd wettelijk kader. Deze opdracht bestaat uit het verstrekken van leningen aan entiteiten uit de sector van de overheidsadministraties, zodat de financiële kost van de schuld van deze entiteiten wordt geminimaliseerd.

Description / Base légale / Base réglementaire**Méthode de calcul de la dépense :**

Les montants correspondent aux tableaux d'amortissement des emprunts, lesquels sont gérés par Belfius Bank SA.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2016 et le montant reçu en 2015 (si nécessaire)

Suite aux amortissements contractuels, tant le montant en circulation que le nombre d'emprunts diminuent, et dès lors également la base de calcul et le montant des charges d'intérêt. Il n'y a plus de nouveaux emprunts.

Gender Impact

Note genre – catégorie 2 (si nécessaire): pas d'application

Commentaire Genre – Catégorie 3 (si nécessaire): pas d'application

DIVISION ORGANIQUE : 45 FINANCES**Missions assignées**

La mission fondamentale en matière de gestion de la dette de l'Etat fédéral est de couvrir les besoins de financement en conciliant au mieux deux objectifs qui sont, d'une part la minimisation du coût budgétaire de la dette, et d'autre part la gestion des risques financiers. Elle consiste également à assurer le service financier de la dette en veillant à respecter scrupuleusement les échéances de paiement, de manière à ne pas compromettre la bonne image du Trésor belge dans les marchés et sur le plan international. Depuis plusieurs années, la mission première des gestionnaires de la dette s'est doublée d'une autre mission, à caractère plus ponctuel et conformément à un cadre légal fixé, qui consiste à prêter des fonds à des entités du secteur des administrations publiques de manière à minimiser le coût financier de la dette de ces entités. La crise financière et la crise de la dette au sein de l'Union européenne ont par ailleurs également mis en évidence le rôle que peut jouer le Trésor en qualité de

De financiële crisis en de schuldencrisis in de Europese Unie hebben bovendien duidelijk gemaakt welke rol de Schatkist kan spelen als geldschietster wanneer uitzonderlijke omstandigheden het vereisen.

Programma 1

Lasten van leningen

Nagestreefde doelstellingen door het programma:

Dit programma moet de begrotingsmiddelen voorzien die nodig zijn om de financiële dienst van de schuld te verzekeren op het vlak van intresten, terugbetalingen en financiële kosten en om het beleid inzake het beheer van de schuld te verzekeren, waarvan het meer evenwichtig maken van de vervaldagenkalender via het terugkopen van effecten in de markt een belangrijk onderdeel vormt. Het programma omvat tevens de kosten van de schuldverrichtingen die voortvloeien uit verschillen in marktprijs en uit wisselverschillen.

Dit programma omvat hoofdzakelijk de rentelasten, financiële kosten en aflossings- en terugbetalingsuitgaven van door de federale staat uitgegeven of overgenomen leningen, alsook de aankopen van effecten die in portefeuille worden gehouden. Deze effecten betreffen vooral effecten van de schuld van de federale overheid. De door de federale staat overgenomen leningen worden opgesomd in het commentaar met betrekking tot de basisallocaties 21.10.01 en 91.10.01. De aan het Zilverfonds verschuldigde intresten op de door dit fonds ter beschikking van de Schatkist gestelde reserves zijn ook opgenomen op dit programma.

Dit programma omvat tevens een uitgavenpost met ESR code 8, die betrekking heeft op afgeleide producten en die veel belangrijker werd als gevolg van de invoering van het ESR 2010. Overeenkomstig de verordening (EU) Nr. 549/2013 van het Europees Parlement en de Raad van 21 mei 2013 betreffende het Europees systeem van nationale en regionale rekeningen in de Europese Unie en de verordening (EU) Nr. 220/2014 van de Commissie van 7 maart 2014 tot wijziging van Verordening (EG) nr. 479/2009 van de Raad met betrekking tot de verwijzingen naar het Europees systeem van nationale en regionale rekeningen in de Europese Unie vervangt het ESR 2010 vanaf 1 september 2014 inderdaad het ESR 95. De invoering van het ESR 2010 heeft tot gevolg dat vanaf 2015 de "cash flows" m.b.t. de intresten van swaps en "forward rate agreements", met inbegrip van de annulatiepremies van swaps en van de andere premies m.b.t. "off-market" swaps, op de begroting niet meer zullen worden aangerekend op de intrestlasten (basisallocaties met code ESR 21). De rentelasten van de schuld zullen dus niet meer worden

bailleur de fonds lorsque des circonstances exceptionnelles l'exigent.

Programme 1

Charges d'emprunts

Objectifs poursuivis par le programme :

Ce programme doit assurer les moyens budgétaires nécessaires au service financier de la dette en termes d'intérêts, de remboursement et de frais financiers, ainsi qu'à la politique de gestion de la dette dont un volet important est le lissage des échéances au moyen de rachats de titres sur le marché. Il couvre également les coûts des opérations de la dette en termes d'écarts de prix de marché et en termes de différences de change.

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

Ce programme comporte également un poste de dépenses de code SEC 8 relatif aux produits dérivés qui est devenu beaucoup plus important suite à la mise en œuvre du SEC 2010. En effet, le SEC 2010 remplace le SEC 95 à partir du 1^{er} septembre 2014, conformément au règlement (UE) N° 549/2013 du Parlement européen et du Conseil du 21 mai 2013 relatif au système européen des comptes nationaux et régionaux dans l'Union européenne et au règlement (UE) N°220/2014 de la Commission du 7 mars 2014 modifiant le règlement (CE) n° 479/2009 du Conseil en ce qui concerne les références au système européen des comptes nationaux et régionaux dans l'Union européenne. L'entrée en vigueur du SEC 2010 a pour conséquence que, à partir de 2015, les "cash flows" en intérêt des swaps et des "forward rate agreements", en ce compris les primes d'annulation de swaps et autres primes afférentes aux "off-market" swaps, ne seront plus portés au budget dans les charges d'intérêt (allocations de base de code SEC 21). Les charges d'intérêts de la dette ne seront donc plus corrigées par l'impact des swaps et autres

gecorrigeerd voor de impact van swaps en andere afgeleide producten. De kasuitgaven en –ontvangsten m.b.t. de intresten van swaps en m.b.t. de annulatiepremies van swaps en andere premies m.b.t. “off-market” swaps worden vanaf 2015 afzonderlijk als uitgaven en als ontvangsten aangerekend op de begroting onder de ESR codes 8 (financiële transacties) : de uitgaven worden binnen dit programma opgenomen onder de B.A. 81.70.12 en de ontvangsten worden opgenomen op het artikel 86.70.04 van de Middelenbegroting. De door het ESR 2010 aangebrachte wijzigingen inzake de swaps hebben geen betrekking op de “cash flows” in hoofsom van de “currency swaps”, die naargelang het geval als ontvangst of als uitgave worden aangerekend op de begroting op posten van de code 9 (opbrengsten van leningen of terugbetaling van schuld).

Het voor 2016 op dit programma aangevraagd krediet ligt (in termen van vastgestelde rechten) 5 831 miljoen EUR lager dan het aangepaste krediet van de begrotingscontrole. Deze globale daling vloeit voort uit een afname met een bedrag van 5 493 miljoen EUR van het activiteitenprogramma 11, dat betrekking heeft op de uitgaven voor terugbetalingen en aankopen van effecten, op de wisselkoersverschillen en op de uitgaven m.b.t. afgeleide producten, en uit een daling met 338 miljoen EUR van de uitgaven van het activiteitenprogramma 10, dat betrekking heeft op de intresten en de financiële kosten.

De in de begroting 2016 voorziene kredieten voor het activiteitenprogramma 11 ten bedrage van 38 495 miljoen EUR dekken de terugbetalingen van obligatieleningen in euro met vervaldag in 2016 ten belope van ongeveer 29 994 miljoen EUR, aankopen van effecten met vervaldag in 2016 ten bedrage van 2 889 miljoen EUR, aankopen van effecten die normaal in 2017 of later vervallen voor 4 277 miljoen EUR en vervaldagen van privéleningen in euro voor ongeveer 9 miljoen EUR. Daarnaast dekken zij tevens verschillen op aankopen van effecten ten bedrage van 189 miljoen EUR, wisselkoersverschillen voor een geraamd bedrag van 100 miljoen EUR en uitgaven met betrekking tot afgeleide producten (hoofdzakelijk swaps) voor een geraamd bedrag van 1 037 miljoen EUR.

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

produits dérivés. A partir de 2015, les dépenses et les recettes de caisse relatives aux intérêts des swaps, aux primes d'annulation de swaps et aux autres primes afférentes aux “off-market” swaps seront portées au budget distinctement en dépenses et en recettes sous des codes SEC 8 (transactions financières) : les dépenses sont reprises dans ce programme sous l'A.B. 81.70.12 et les recettes sont inscrites à l'article 86.70.04 du budget des voies et moyens. Les changements apportés par le SEC 2010 en matière de swaps ne concernent pas les “cash flows” en principal des “currency swaps”, lesquels sont portés au budget, selon le cas en recettes ou en dépenses, à des postes de code 9 (recettes d'emprunts ou remboursements de la dette).

Le crédit sollicité pour 2016 au niveau de ce programme est de 5 831 millions EUR moins élevé (en termes de droits constatés) que le crédit ajusté au contrôle budgétaire. Cette diminution globale résulte d'une baisse des dépenses du programme d'activité 11 relatif aux remboursements et achats de titres, aux différences de change et aux dépenses afférentes aux produits dérivés, à concurrence de 5 493 millions EUR, et d'une diminution des dépenses du programme d'activité 10, relatif aux intérêts et frais financiers, de 338 millions EUR.

Les crédits du programme d'activité 11 prévus au budget 2016, soit un montant global de 38 495 millions EUR, couvrent les remboursements d'emprunts obligataires en euro échéant en 2016 à concurrence de 29 994 millions EUR environ, des achats de titres échéant en 2016 à concurrence de 2 889 millions EUR, des achats de titres échéant normalement en 2017 ou plus tard à raison de 4 277 millions EUR et des échéances d'emprunts privés en euro pour environ 9 millions EUR. Ils couvrent également les différences actées sur achats pour un montant de 189 millions EUR, les différences de change pour un montant estimé de 100 millions EUR, ainsi que les dépenses afférentes à des produits dérivés (essentiellement des swaps) pour un montant estimé de 1 037 millions EUR.

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

De rentelasten voorzien voor 2016 (10 316 miljoen EUR) zijn ten opzichte van de bij de eerste begrotingscontrole van 2015 aangepaste kredieten met 318 miljoen EUR gedaald in de optiek van de vastgestelde rechten (de gelopen intresten op de Zilverbonds niet inbegrepen). De gelopen intresten op de Zilverbonds nemen af met 26 miljoen EUR. Zoals hierboven reeds werd vermeld, worden de rentelasten vanaf 2015 niet meer gecorrigeerd voor de impact van swaps. In 2016 bedraagt de impact van de swaps in de optiek van de vastgestelde rechten ongeveer 356 miljoen EUR. Indien men, zoals tot en met 2014, bij de bepaling van de rentelast van de schuld toch nog rekening zou mogen houden met de impact van swaps, dan zouden de geraamde rentelasten voor het jaar 2016 dus ongeveer 9 960 miljoen EUR bedragen.

Voor de raming van de rentelasten van 2016 werd voor de lange termijn uitgegaan van de “forward” rentevoeten van 3 september 2015, afgeleid van de OLO-curve, waaraan een statistische correctie werd toegevoegd, die gebaseerd is op de lange termijnvolatiliteit op één jaar afgeleid van de tienjarige OLO-rente over de periode van eind 2002 tot eind 2012. Die historische volatiliteit bedraagt ongeveer 0,77 % op jaarbasis. In de statistische correctie wordt een percentage van die historische volatiliteit opgenomen, dat geleidelijk oploopt van 10 % tot 40 % naarmate de renteprognose verder in de tijd ligt. De korte termijn rentevoeten werden geraamd door de huidige rentevoet van de schatkistcertificaten op drie maand over een periode van 18 maanden te laten evolueren naar de ECB-herfinancieringsrente. Voor de rentevoeten op 6 en 12 maand werd hieraan een “spread” van respectievelijk 15 en 30 basispunten toegevoegd. De aldus bekomen rentevoeten bedragen gemiddeld -0,09 % à +0,09 % voor de rentevoeten op korte termijn (d.i. respectievelijk 6 en 24 basispunten lager dan de rentevoeten op korte termijn gebruikt voor de eerste begrotingscontrole 2015) en 0,22 % à 2,44 % voor de rentevoeten op lange termijn (of respectievelijk 32 en 109 basispunten lager dan de rentevoeten op lange termijn gebruikt voor de eerste begrotingscontrole 2015). De gemiddelde rentevoeten op 3 maand en 10 jaar bedragen respectievelijk -0,09 % en 1,41 % (respectievelijk 6 en 89 basispunten lager dan de rentevoeten gebruikt voor de eerste begrotingscontrole 2015).

In de kasoptiek (de op de intrestvervaldagen te betalen bedragen) zijn de voor 2016 voorziene rentelasten (nl. 11 474 miljoen EUR) 513 miljoen EUR lager dan de geraamde rentelasten van de eerste begrotingscontrole 2015.

De voor 2016 geraamde financiële kosten betreffen in hoofdzaak de commissies op openbare uitgiffen (cfr. infra - B.A. 12.11.05) en bedragen 29,53 miljoen EUR,

Les charges d'intérêts prévues en 2016 (10 316 millions EUR) sont, par rapport aux crédits 2015 ajustés lors du premier contrôle budgétaire, en diminution de 318 millions EUR en optique de droits constatés (non compris les intérêts courus des emprunts envers le Fonds de vieillissement). Les intérêts courus des emprunts envers le Fonds de vieillissement diminuent de 26 millions EUR. Comme déjà mentionné ci-dessus, les charges d'intérêt ne sont plus corrigées par l'impact des swaps à partir de l'année 2015. L'impact des swaps s'élève en 2016 à environ 356 millions EUR en optique de droits constatés. Si l'on pouvait encore en tenir compte dans la charge d'intérêt de la dette comme c'était le cas jusqu'en 2014, l'estimation des charges d'intérêt de l'année 2016 s'élèverait à quelque 9 960 millions EUR.

Les hypothèses de taux d'intérêt à long terme sont basées sur les taux “forward” dérivés de la courbe des OLOs du 3 septembre 2015, auxquels a été ajoutée une correction statistique, basée sur la volatilité long terme à un an dérivé du taux de l'OLO à dix ans sur la période de fin 2002 à fin 2012. Cette volatilité historique s'élève à environ 0,77 % sur une base annuelle. La correction statistique comprend un pourcentage de cette volatilité historique qui augmente graduellement de 10 % à 40 % au fur et à mesure que l'on s'éloigne dans le temps. Pour les taux d'intérêt à court terme, il a été supposé que le taux actuel des certificats de trésorerie à trois mois évolue sur une période de 18 mois graduellement vers le taux de refinancement de la BCE et qu'un “spread” de respectivement 15 et 30 points de base a été ajouté pour les taux d'intérêt à 6 et 12 mois. Les taux établis de la sorte sont en moyenne de -0,09 % à +0,09 % pour le court terme (soit, respectivement 6 et 24 points de base moins élevés que les taux d'intérêt à court terme utilisés lors du premier contrôle budgétaire de 2015) et de 0,22 % à 2,44 % pour le long terme (ou respectivement 32 et 109 points de base moins élevés par rapport aux taux d'intérêt à long terme utilisés lors du premier contrôle budgétaire de 2015). Les taux moyens à 3 mois et à 10 ans s'élèvent respectivement à -0,09 % et 1,41 % (respectivement 6 et 89 points de base moins élevés par rapport aux taux d'intérêt utilisés lors du premier contrôle budgétaire de 2015).

En optique de caisse (montants à payer aux échéances d'intérêt), les charges d'intérêt prévues pour l'année 2016 (soit 11 474 millions EUR) sont 513 millions EUR moins élevées que les charges d'intérêt estimées lors du premier contrôle budgétaire de 2015.

Les frais financiers estimés pour l'année 2016 concernent essentiellement les commissions sur émissions publiques (cfr. infra - A.B. 12.11.05) et

6,42 miljoen EUR meer dan het bij de eerste begrotingscontrole 2015 aangepaste krediet. Door een beslissing van het begrotingsconclaf over de eerste begrotingscontrole 2015 werd het krediet van het jaar 2015 voor de commissies verminderd van 41,1 miljoen EUR naar 23,1 miljoen EUR (-18 miljoen EUR). De geactualiseerde uitgaven van de commissies voor het jaar 2015 worden echter geraamd op 29,22 miljoen EUR. Ten opzichte van deze geactualiseerde raming voor het jaar 2015 blijft het krediet dat voor het jaar 2016 gevraagd wordt stabiel.

Aangewende middelen

B.A. : 51 45 10 12.11.05 – Commissies op openbare uitgaven

s'élèvent à 29,53 millions EUR, soit une augmentation de 6,42 millions EUR par rapport au crédit ajusté lors du premier contrôle budgétaire de 2015. Suite à une décision du conclave budgétaire du premier contrôle budgétaire 2015, le crédit des commissions de l'année 2015 a été diminué de 41,1 millions EUR à 23,1 millions EUR (-18 millions EUR). Les dépenses de commissions actualisées pour l'année 2015 sont cependant estimées à 29,22 millions EUR. Par rapport à cette estimation actualisée pour l'année 2015, le crédit demandé pour l'année 2016 reste stable.

Moyens mis en oeuvre

A.B. : 51 45 10 12.11.05 – Commissions sur émissions publiques

(in duizenden euro)	2014	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	20 998	23 118	29 533	29 875	28 550	24 250	Engagements
Vereffeningen	20 998	23 118	29 533	29 875	28 550	24 250	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

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

De commissies voor de plaatsing zijn voorzien in diverse documenten die een bijlage vormen van het uitgiftebesluit. Voor de Staatsbons gaat het om het plaatsingscontract tussen de staat en de plaatsende instellingen. Voor de via syndicatie uitgegeven OLO's en voor de EMTN worden de commissies voor de plaatsing voorzien in de juridische documentatie van de uitgifte ("subscription agreement, selling agreement, pricing supplement").

Berekeningsmethode van de uitgave :

De commissies voor de plaatsing van Staatsbons worden berekend op basis van een uit te geven bedrag van 250 miljoen EUR en een gemiddelde commissie van 1,12 %. De commissies voor syndicaties worden berekend op basis van een uit te geven bedrag van 13 miljard EUR en een gewogen gemiddelde commissie van 0,202 %. Er werd tevens uitgegaan van de hypothese dat er bij de uitgifte van EMTN en Schuldscheine geen commissies zullen

Description / Base légale / Base réglementaire

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

Les commissions de placement sont prévues dans divers documents annexes à l'arrêté d'émission. Pour les Bons d'Etat, il s'agit du contrat de placement entre l'Etat et les établissements placeurs. Pour les OLO émis par syndication et les EMTN, les commissions de placement sont prévues dans la documentation juridique de l'émission ("subscription agreement, selling agreement, pricing supplement").

Méthode de calcul de la dépense :

Les commissions relatives au placement des bons d'Etat sont calculées sur base d'un montant à émettre de 250 millions EUR et sur un taux moyen de 1,12 %. Les commissions relatives aux syndications sont calculées sur base d'un montant à émettre de 13 milliards EUR et sur un taux de commission moyen pondéré de 0,202 %. En outre, il est supposé que plus aucune commission ne sera imputée lors des émissions d'EMTN et de Schuldscheine. Pour l'année

worden aangerekend. De loketcommissies voor 2016 worden geraamd op 0,09 miljoen EUR. Voor het jaar 2016 bedragen de geraamde commissies bijgevolg 29,533 miljoen EUR.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2016 en het ontvangen bedrag in 2015 (indien nodig)

Door een beslissing van het begrotingsconclaf over de eerste begrotingscontrole 2015 werd het krediet van het jaar 2015 verminderd van 41,1 miljoen EUR naar 23,1 miljoen EUR (-18 miljoen EUR). De op het einde van september geactualiseerde raming van het bedrag van de commissies voor het jaar 2015 bedraagt echter 29,22 miljoen EUR. Ten opzichte van deze geactualiseerde raming van de commissies voor het jaar 2015 blijft het krediet dat voor het jaar 2016 gevraagd wordt stabiel.

Gender Impact

Gender nota – categorie 2 (indien nodig): niet van toepassing

Gender opmerking– categorie 3 (indien nodig): niet van toepassing

B.A. : 51 45 10 12.11.08 – Afrondingsverschillen (uitgave)

2016, les commissions de guichet sont estimées à 0,09 millions EUR. Le montant total des commissions de l'année 2016 est ainsi estimé à 29,533 millions EUR.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2016 et le montant reçu en 2015 (si nécessaire)

Suite à une décision du conclave budgétaire du premier contrôle budgétaire 2015, le crédit de l'année 2015 a été diminué de 41,1 millions EUR à 23,1 millions EUR (-18 millions EUR). L'actualisation à fin septembre du montant estimé des commissions de l'année 2015 s'élève cependant à 29,22 millions EUR. Par rapport à cette estimation actualisée des commissions de l'année 2015, le crédit demandé pour l'année 2016 reste stable.

Gender Impact

Note genre – catégorie 2 (si nécessaire): pas d'application

Commentaire Genre – Catégorie 3 (si nécessaire): pas d'application

A.B. : 51 45 10 12.11.08 – Différence d'arrondi (dépense)

(in duizenden euro)	2014	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	1	1	1	1	1	1	Engagements
Vereffeningen	1	1	1	1	1	1	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

Zonder voorwerp.

Berekeningsmethode van de uitgave :

Provisie.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2016 en het ontvangen bedrag in 2015 (indien nodig)

Niet van toepassing.

Description / Base légale / Base réglementaire

Sans objet.

Méthode de calcul de la dépense :

Montant provisionnel.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2016 et le montant reçu en 2015 (si nécessaire)

Pas d'application.

Gender Impact

Gender nota – categorie 2 (indien nodig): niet van toepassing

Gender opmerking– categorie 3 (indien nodig): niet van toepassing

B.A. : 51 45 10 21.10.01 – Rente van de leningen op lange termijn in Belgische frank en in euro

Gender Impact

Note genre – catégorie 2 (si nécessaire): pas d'application

Commentaire Genre – Catégorie 3 (si nécessaire): pas d'application

A.B. : 51 45 10 21.10.01 – Intérêts des emprunts à long terme en francs belges et en euros

(in duizenden euro)	2014	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	11 167 328	10 501 652	10 178 853	9 624 233	9 302 473	9 421 266	Engagements
Vereffeningen	11 167 328	10 501 652	10 178 853	9 624 233	9 302 473	9 421 266	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

Krachtens het KB van 10 november 2009, genomen in uitvoering van de wet van 22 mei 2003 houdende organisatie van de begroting en de comptabiliteit van de federale Staat, worden de rentelasten in de begroting opgenomen op basis van de over het begrotingsjaar gelopen bedragen, ongeacht of ze al dan niet vervallen zijn (vastgestelde rechten). In overeenstemming met ESR 95, aangepast via het aan het verdrag van Maastricht aangehechte protocol over de procedure m.b.t. de buitensporige tekorten (EDP) en via de door EUROSTAT vastgelegde regels m.b.t. bepaalde afgeleide producten (bv. "EUROSTAT guidance on accounting rules for EDP" van 12/03/2008), bevatte de begrotingsrubriek van de intresten tot en met 2014 tevens de rentelasten van swaps, de uitgiftepremies, de annulatiepremies van swaps en de premies m.b.t. "off-market" swaps. De rentelasten van swaps werden op analoge wijze geboekt als de rentelasten van leningen, terwijl de verschillende genoemde premies werden geboekt op basis van de over het begrotingsjaar geproratiseerde bedragen. Als gevolg van de invoering van het ESR 2010 (cfr. supra) bevat de begrotingsrubriek van de intresten vanaf het jaar 2015 niet langer de rentelasten van swaps, de annulatiepremies van swaps en de premies m.b.t. "off-market" swaps. De uitgiftepremies blijven echter opgenomen in deze begrotingsrubriek.

De rentevoeten worden bepaald :

- Voor de OLO's en de Staatsbons : in het ministerieel uitgiftebesluit;
- Voor de leningen van het EMTN-programma : in het contract van de intekening;
- Voor de andere leningen : in de contractuele overeenkomsten.

Description / Base légale / Base réglementaire

En vertu de l'AR du 10 novembre 2009 pris en exécution de la loi du 22 mai 2003 portant organisation du budget et de la comptabilité de l'Etat fédéral, les intérêts sont repris dans le budget sur base des montants courus sur l'année budgétaire, qu'ils soient échus ou non (droits constatés). Conformément au SEC 95 adapté par le protocole sur la procédure concernant les déficits excessifs annexé au traité de Maastricht (EDP) et par les règles prises par EUROSTAT concernant certains produits dérivés (ex. "EUROSTAT guidance on accounting rules for EDP" du 12/03/2008), la rubrique budgétaire des intérêts comprenait jusqu'en 2014 également les flux en intérêt des swaps, les primes d'émission, les primes d'annulation des swaps et les primes afférentes aux swaps conclus "hors marché". Les flux d'intérêt des swaps étaient comptabilisés de manière analogues aux intérêts des emprunts, tandis que les différentes primes évoquées étaient comptabilisés en termes de montants proratisés sur l'année budgétaire. Suite à l'entrée en vigueur du SEC 2010 (cfr. supra), la rubrique budgétaire des intérêts ne comprend plus, à partir de l'année 2015, les flux en intérêt des swaps, les primes d'annulation des swaps et les primes afférentes aux swaps conclus "hors marché". Les primes d'émission continuent cependant d'être comprises dans cette rubrique budgétaire.

Les taux d'intérêt sont déterminés :

- Pour les OLO et les Bons d'Etat, dans l'arrêté ministériel d'émission ;
- Pour les emprunts du programme EMTN, dans le contrat de souscription ;
- Pour les autres emprunts, dans les conventions contractuelles.

Deze basisallocatie omvat hoofdzakelijk de rentelasten van de leningen uitgegeven op lange en middellange termijn in Belgische frank en in euro door de federale staat in het kader van de financiering van de Schatkist, met inbegrip van de verwezenlijkte of nog te verwezenlijken uitgaven, overeenkomstig het financieringsprogramma vastgelegd voor de jaren 2015 en 2016. Ze omvat tevens de rentelasten van voorheen door de staat in deviezen van de eurozone uitgegeven schulden, alsook de lasten van schulden die werden overgenomen door de federale staat, zoals - vanaf 2005 - bepaalde schulden van de Regie der Gebouwen met betrekking tot de alternatieve financiering.

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

Sinds 2008 omvat de B.A. 21.10.01 tevens alle rentelasten met betrekking tot de in 2007 door de staat overgenomen schuld van het Amortisatiefonds van de Leningen voor de Sociale Huisvesting (ALeSH). Deze rentelasten waren tot en met 2007 ingeschreven op de basisallocatie 21.26 van het programma 42/1.

Sinds 2009 omvat de B.A. 21.10.01 ook de rentelasten met betrekking tot de door de staat overgenomen schuld van het Fonds voor Spoorweginfrastructuur (cfr. art. 12 van de programmawet van 8 juni 2008, art. 8 van het koninklijk besluit van 28 september 2008 en art. 1 van het koninklijk besluit van 19 december 2008).

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

Cette allocation de base couvre principalement les charges d'intérêt des emprunts émis à moyen et long terme en francs belges et en euros par l'Etat fédéral dans le cadre du financement du Trésor, en ce compris les émissions réalisées ou à réaliser conformément au programme de financement défini pour les années 2015 et 2016. Elle couvre également les charges d'intérêt des dettes émises antérieurement par l'Etat en devises étrangères de la zone euro, de même que les charges des dettes reprises par l'Etat fédéral telles que, depuis 2005, certaines dettes de la Régie des bâtiments relatives au financement alternatif.

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

Depuis 2008, l'A.B. 21.10.01 couvre également les charges d'intérêt des dettes du Fonds d'Amortissement des emprunts du Logement Social (FADELS) reprises en 2007 par l'Etat fédéral. Jusqu'en 2007, ces charges figuraient à l'allocation de base 21.26 du programme 42/1.

L'A.B. 21.10.01 couvre également depuis 2009 les charges d'intérêts de la dette du Fonds d'Infrastructure Ferroviaire reprise par l'Etat (cfr. art. 12 de la loi-programme du 8 juin 2008, art. 8 de l'arrêté royal du 28 septembre 2008 et art. 1^{er} de l'arrêté royal du 19 décembre 2008).

Le tableau suivant montre le contenu des A.B. 21.10.01 (et 91.10.01 – cfr. infra) ventilé selon l'instrument d'émission du Trésor et selon l'organisme émetteur en ce qui concerne les dettes reprises :

in duizenden euro

en milliers d'euro

	B.A./A.B. 21.10.01	B.A./A.B. 91.10.01	
<i>1. Schuld uitgegeven door de federale staat</i>			<i>1. Dettes émises par l'Etat fédéral</i>
- OLO's	9 780 369	25 578 000	- OLO
- Staatsbons	99 593	2 076 555	- Bons d'Etat
- EMTN/Schuldscheine	266 489	0	- EMTN/Schuldscheine
- Schatkistbons - Zilverfonds	0	1 726 649	- Bons du Trésor - Fonds de Vieillessement
- Overige schulden	17 313	612 420	- Autres dettes
<i>Subtotaal 1.</i>	<i>10 163 764</i>	<i>29 993 624</i>	<i>Sous-total 1.</i>
<i>2. Schuld overgenomen door de federale staat</i>			<i>2. Dettes reprises par l'Etat fédéral</i>
- Schuld van de Nationale Maatschappij voor de Huisvesting	0	604	- Dettes de la Société Nationale du Logement
- Leningen van het Instituut Pasteur	1	7	- Emprunts de l'Institut Pasteur
- Schuld van het Amortisatiefonds van de Leningen voor de Sociale Huisvesting	2 540	0	- Dettes du Fonds d'Amortissement des emprunts du Logement Social
- Schuld van het Fonds voor Spoorweginfrastructuur	12 509	0	- Dettes du Fonds d'Infrastructure Ferroviaire
- Alternatieve financiering van de Regie der Gebouwen	39	8 345	- Financement alternatif de la Régie des Bâtiments
<i>Subtotaal 2.</i>	<i>15 090</i>	<i>8 956</i>	<i>Sous-total 2.</i>
Algemeen totaal	10 178 853	30 002 579	Total général

Berekeningsmethode van de uitgave :

De rentelasten werden berekend op basis van de op 31/07/2015 bestaande schuldportefeuille, de plannen inzake financiering van de resterende maanden van 2015 en van het jaar 2016 en de hierboven reeds beschreven rentehypothesen. Vervolgens werden de rentelasten, op basis van een beslissing op het begrotingsconclaf, verminderd met 50 miljoen EUR.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2016 en het ontvangen bedrag in 2015 (indien nodig)

De daling van het gevraagde krediet wordt grotendeels verklaard door de daling van de gewogen gemiddelde rentevoet van de schuld op lange termijn. Leningen die op vervaldag komen worden immers gefinancierd via de uitgifte van leningen met een lagere rentevoet.

Gender Impact

Gender nota – categorie 2 (indien nodig): niet van toepassing

Gender opmerking– categorie 3 (indien nodig): niet van toepassing

Méthode de calcul de la dépense :

Les charges d'intérêts sont calculées sur base de la situation des emprunts au 31/07/2015, sur base des éléments du plan de financement relatif aux mois encore à venir de l'année 2015 et à l'année 2016, ainsi que sur les hypothèses de taux d'intérêt déjà décrites ci-avant. Ensuite, les charges d'intérêt ont été diminuées de 50 millions EUR sur base d'une décision lors du conclave budgétaire.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2016 et le montant reçu en 2015 (si nécessaire)

La baisse du crédit demandé s'explique en grande partie par la baisse du taux moyen pondéré de la dette à long terme. Les emprunts venant à échéance sont en effet refinancés par l'émission des emprunts à un taux d'intérêt plus bas.

Gender Impact

Note genre – catégorie 2 (si nécessaire): pas d'application

Commentaire Genre – Catégorie 3 (si nécessaire): pas d'application

B.A. : 51 45 10 21.10.08 – Rente van de schuld op korte termijn in euro

A.B. : 51 45 10 21.10.08 – Intérêts de la dette à court terme en euros

(in duizenden euro)	2014	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	33 594	-34 919	-23 731	83 303	207 525	291 466	Engagements
Vereffeningen	33 594	-34 919	-23 731	83 303	207 525	291 466	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

Zie het algemene commentaar bij de B.A. 21.10.01.

De berekeningswijze van de intresten van de schatkistcertificaten en van de Schatkistbons (BTB) werd bepaald in de ministeriële kaderbesluiten.

Tot en met 2010 omvatte de vroegere basisallocatie 45.10.21.00.08 zowel de rente van de schuld op korte termijn in euro als in deviezen. In het kader van de invoering van het nieuwe boekhoudsysteem FEDCOM vanaf 1 januari 2011 wordt deze basisallocatie voortaan gesplitst in twee verschillende basisallocaties, nl. B.A. 45.10.21.10.08 (rente van de schuld op korte termijn in euro) en de nieuwe B.A. 45.10.21.20.08 (rente van de schuld op korte termijn in vreemde munt).

Berekeningsmethode van de uitgave :

De rentelasten werden berekend op basis van de op 31/07/2015 bestaande schuldportefeuille, de plannen inzake financiering van de resterende maanden van 2015 en van het jaar 2016 en de hierboven reeds beschreven rentehypothesen.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2016 en het ontvangen bedrag in 2015 (indien nodig)

De toename van het gevraagde krediet is hoofdzakelijk het gevolg van de verwachte stijging van de rentevoeten op korte termijn (ten opzichte van de rentevoeten op korte termijn die werden gebruikt bij de begrotingscontrole 2015).

Gender Impact

Gender nota – categorie 2 (indien nodig): niet van toepassing

Gender opmerking– categorie 3 (indien nodig): niet van toepassing

Description / Base légale / Base réglementaire

Voir le commentaire général relatif à l'AB 21.10.01.

Les modalités de calcul des intérêts des Certificats de trésorerie et des Bons du Trésor (BTB) sont définies dans les arrêtés ministériels-cadre.

Jusqu' à 2010 inclus, l'ancienne allocation de base 45.10.21.00.08 visait les intérêts de la dette à court terme tant en euros qu'en monnaies étrangères. Dans le cadre de l'introduction, depuis le 1^{er} janvier 2011, du nouveau système comptable FEDCOM, cette allocation de base est dorénavant scindée en deux allocations de base distinctes, soit l'A.B. 45.10.21.10.08 (intérêts de la dette à court terme en euros) et la nouvelle A.B. 45.10.21.20.08 (intérêts de la dette à court terme en monnaies étrangères).

Méthode de calcul de la dépense :

Les charges d'intérêts sont calculées sur base de la situation des emprunts au 31/07/2015, sur base des éléments du plan de financement relatif aux mois encore à venir de l'année 2015 et à l'année 2016, ainsi que sur les hypothèses de taux d'intérêt déjà décrites ci-avant.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2016 et le montant reçu en 2015 (si nécessaire)

La hausse du crédit demandé s'explique essentiellement par la hausse attendue des taux d'intérêt à court terme (par rapport aux taux d'intérêt à court terme utilisés lors de l'estimation du contrôle budgétaire 2015).

Gender Impact

Note genre – catégorie 2 (si nécessaire): pas d'application

Commentaire Genre – Catégorie 3 (si nécessaire): pas d'application

B.A. : 51 45 10 21.20.02 – Rente van de leningen op lange termijn in vreemde munt

A.B. : 51 45 10 21.20.02 – Intérêts des emprunts à long terme en monnaies étrangères

(in duizenden euro)	2014	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	5	164 145	172 780	175 460	139 902	114 597	Engagements
Vereffeningen	5	164 145	172 780	175 460	139 902	114 597	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

Deze basisallocatie omvat hoofdzakelijk de rentelasten van de leningen uitgegeven op lange en middellange termijn in vreemde munt door de federale staat in het kader van de financiering van de Schatkist, met inbegrip van de verwezenlijkte of nog te verwezenlijken uitgaven, overeenkomstig het financieringsprogramma vastgelegd voor de jaren 2015 en 2016.

Deze leningen worden uitgegeven in het kader van het EMTN-programma. De voorwaarden m.b.t. de intresten worden vastgelegd in de contracten van de intekening.

Berekeningsmethode van de uitgave :

De rentelasten werden berekend op basis van de op 31/07/2015 bestaande schuldportefeuille, de plannen inzake financiering van de resterende maanden van 2015 en van het jaar 2016 en de wisselkoersen van 31/07/2015. In overeenstemming met wat reeds sinds vele jaren wordt voorgeschreven in de algemene richtlijnen voor het beheer van de schuld, worden de uitgaven in deviezen op meer dan een jaar in de praktijk volledig ingedekt tegen het wisselkoersrisico via afgeleide producten (hoofdzakelijk "cross currency swaps"). Hierdoor is de finale positie van al deze leningen na indekking uitgedrukt in euro. Volgens de regels van het ESR 95 die van kracht waren tot en met 2014 werd bij de boeking van de rentelasten rekening gehouden met de intrestuitgaven en -ontvangsten uit die swaps. Tot en met 2014 werd de schuld op lange termijn in deviezen via "cross currency swaps" omgezet in een schuld op lange termijn in euro en waren de rentelasten van deze schuld dan ook ten laste van de B.A. 21.10.01 (rente van de leningen op lange termijn in euro). Volgens de regels van het ESR 2010 wordt er in de rentelasten op de begroting geen rekening meer gehouden met de impact van swaps. Dit betekent dat deze rentelasten voortaan berekend worden op de oorspronkelijke lening (vóór swap), dus in deviezen. Hieruit volgt dat die rentelasten vanaf de begroting 2015 ten laste vallen van de B.A. 21.20.02. De kasuitgaven en -ontvangsten met betrekking tot de intresten van "cross

Description / Base légale / Base réglementaire

Cette allocation de base couvre principalement les charges d'intérêt des emprunts émis à moyen et long terme en monnaies étrangères par l'Etat fédéral dans le cadre du financement du Trésor, en ce compris les émissions réalisées ou à réaliser conformément au programme de financement défini pour les années 2015 et 2016.

Ces emprunts sont émis dans le cadre du programme EMTN. Les conditions d'intérêt sont fixées dans le contrat de souscription.

Méthode de calcul de la dépense :

Les charges d'intérêts sont calculées sur base de la situation des emprunts au 31/07/2015, sur base des éléments du plan de financement relatif aux mois encore à venir de l'année 2015 et à l'année 2016, ainsi que sur les taux de change du 31/07/2015. En pratique, conformément à ce qui est prescrit depuis plusieurs années déjà dans les directives générales pour la gestion de la dette, les émissions à plus d'un an en devises sont entièrement couvertes contre le risque de change par des produits dérivés (essentiellement des "cross currency swaps"). La position finale de tous ces emprunts après couverture est donc en euros. Conformément aux règles du SEC 95 en vigueur jusqu'en 2014, les charges d'intérêt étaient comptabilisées en tenant compte des dépenses et recettes en intérêt des swaps. Jusqu'en 2014, la dette à long terme en devises était convertie en une dette à long terme en euro au moyen des "cross currency swaps", et les charges de cette dette étaient donc portées à l'A.B. 21.10.01 (intérêts des emprunts à long terme en euro). Conformément au SEC 2010, qui exclut les swaps des charges budgétaires d'intérêt, celles-ci sont dorénavant calculées sur base de la position d'origine de l'emprunt (avant swap), donc en devises. Il en résulte que ces charges sont inscrites à l'A.B. 21.20.02 à partir du budget 2015. A partir de 2015, les dépenses et les recettes d'intérêt afférentes aux "cross currency swaps" sont comptabilisées respectivement sur l'A.B.

currency swaps" worden vanaf de begroting 2015 geboekt op respectievelijk de B.A. 81.70.12 van de begroting Rijksschuld (cfr. infra) en het art. 86.70.04 van de Middelenbegroting.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2016 en het ontvangen bedrag in 2015 (indien nodig)

In de eerste helft van 2015 werden er nieuwe leningen op lange termijn in deviezen uitgegeven ten bedrage van 2 miljard USD en 600 miljoen GBP. Bij de eerste begrotingscontrole van 2015 werd er nog geen rekening gehouden met deze nieuwe uitgaven in deviezen. De toename van het gevraagde krediet voor het jaar 2016 wordt dan ook gedeeltelijk verklaard door de rentelasten op deze nieuwe uitgaven in deviezen. Meer dan de helft van de toename van het gevraagde krediet voor het jaar 2016 is echter het gevolg van de evolutie van de USD- en GBP-wisselkoersen. In dit verband wordt er aan herinnerd dat de over een bepaalde periode gelopen intresten geboekt worden op basis van de gemiddelde wisselkoers van deze periode.

Gender Impact

Gender nota – categorie 2 (indien nodig): niet van toepassing

Gender opmerking– categorie 3 (indien nodig): niet van toepassing

B.A. : 51 45 10 21.20.08 – Rente van de schuld op korte termijn in vreemde munt

81.70.12 du budget de la Dette (cfr. infra) et sur l'article 86.70.04 du budget des Voies et Moyens.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2016 et le montant reçu en 2015 (si nécessaire)

Au cours du premier semestre de 2015, des nouveaux emprunts à long terme en devises ont été émis pour des montants de 2 milliards USD et 600 millions GBP. Lors du premier contrôle budgétaire de 2015, il n'avait pas encore été tenu compte de ces nouvelles émissions en devises. L'augmentation du crédit demandé pour l'année 2016 s'explique donc partiellement par les charges d'intérêt sur ces nouvelles émissions en devises. Plus de la moitié de l'augmentation du crédit demandé de l'année 2016 s'explique cependant par l'évolution des taux de change USD et GBP. Il est rappelé à cet égard que, conformément aux règles du SEC, les intérêts courus sur une période déterminée sont comptabilisés sur base du cours de change moyen de cette période.

Gender Impact

Note genre – catégorie 2 (si nécessaire): pas d'application

Commentaire Genre – Catégorie 3 (si nécessaire): pas d'application

A.B. : 51 45 10 21.20.08 – Intérêts de la dette à court terme en monnaies étrangères

(in duizenden euro)	2014	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	-1 993	3 313	-12 189	6 527	13 054	16 317	Engagements
Vereffeningen	-1 993	3 313	-12 189	6 527	13 054	16 317	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

Cfr. supra B.A. 51 45 10 21.10.08.

Berekeningsmethode van de uitgave :

De rentelasten werden berekend op basis van de op 31/07/2015 bestaande schuldportefeuille, de plannen inzake financiering van de resterende maanden van 2015 en van het jaar 2016 en de gemiddelde rentevoet, die werd vastgesteld in de eerste acht maanden van 2015. In overeenstemming met wat reeds sinds vele jaren wordt voorgeschreven in de

Description / Base légale / Base réglementaire

Cfr. supra A.B. 51 45 10 21.10.08.

Méthode de calcul de la dépense :

Les charges d'intérêts sont calculées sur base de la situation des emprunts au 31/07/2015, sur base des éléments du plan de financement relatif aux mois encore à venir de l'année 2015 et à l'année 2016, ainsi que sur le taux d'intérêt moyen constaté au cours des huit premiers mois de l'année 2015. En pratique, conformément à ce qui est prescrit depuis plusieurs

algemene richtlijnen voor het beheer van de schuld geeft de Schatkist in de praktijk in dit segment van de schuld slechts uit om leningen in deviezen die op vervaldag komen te vernieuwen.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2016 en het ontvangen bedrag in 2015 (indien nodig)

De daling van het gevraagde krediet wordt vooral verklaard door de daling van de rentehypothesen.

Gender Impact

Gender nota – categorie 2 (indien nodig): niet van toepassing

Gender opmerking– categorie 3 (indien nodig): niet van toepassing

B.A. : 51 45 10 21.30.01 – Interest op de reserves van het Zilverfonds die ter beschikking van de Schatkist gesteld worden

années déjà dans les directives générales pour la gestion de la dette, le Trésor émet dans ce segment de la dette uniquement pour couvrir les emprunts en devises arrivant à échéance.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2016 et le montant reçu en 2015 (si nécessaire)

La diminution du crédit demandé s'explique principalement par la baisse des hypothèses de taux d'intérêt.

Gender Impact

Note genre – catégorie 2 (si nécessaire): pas d'application

Commentaire Genre – Catégorie 3 (si nécessaire): pas d'application

A.B. : 51 45 10 21.30.01 – Intérêts sur les réserves du Fonds de vieillissement mises à la disposition du Trésor

(in duizenden euro)	2014	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	793 639	779 383	752 996	732 839	714 391	703 771	Engagements
Vereffeningen	793 639	779 383	752 996	732 839	714 391	703 771	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

Deze basisallocatie vloeit voort uit de toepassing van artikel 23 van de wet van 5 september 2001 tot waarborging van een voortdurende vermindering van de overheidsschuld en tot oprichting van een Zilverfonds. De effecten die tot op heden aan het Zilverfonds werden overgedragen, zijn effecten met zero-coupons (ruim onder pari uitgegeven). In de toekomst zou daar geen verandering in komen. Vermits de begroting voortaan is opgesteld in termen van vastgestelde rechten omvat het krediet voorzien voor 2016 het gedeelte van de intresten (in dit geval de uitgiftepremie) van de leningen van het Zilverfonds, dat betrekking heeft op 2016 (met inbegrip van de geraamde intresten op de herfinanciering van leningen die in 2016 de vervaldag bereiken).

Berekeningsmethode van de uitgave :

De rentelasten werden berekend op basis van de op 31/07/2015 bestaande portefeuille van het Zilverfonds, waaraan de geraamde intresten op de herfinanciering

Description / Base légale / Base réglementaire

La présente allocation de base résulte de l'application de l'article 23 de la loi du 5 septembre 2001 portant garantie d'une réduction continue de la dette publique et création d'un Fonds de vieillissement. Les titres remis jusqu'à présent au Fonds de vieillissement sont des titres à coupon zéro (émis largement en dessous du pair) et cela ne devrait pas changer à l'avenir. Le budget étant dorénavant établi en termes de droits constatés, le crédit prévu pour 2016 comprend la part des intérêts (en l'occurrence la prime d'émission) des emprunts du Fonds de vieillissement relative à l'année 2016 (y compris les intérêts estimés sur le refinancement des emprunts venant à échéance en 2016).

Méthode de calcul de la dépense :

Les charges d'intérêts sont calculées sur base de la situation des emprunts du Fonds de vieillissement au 31/07/2015, auxquels s'ajoutent les intérêts estimés

van leningen, die in 2016 de vervaldag bereiken, werden toegevoegd.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2016 en het ontvangen bedrag in 2015 (indien nodig)

De daling van het gevraagde krediet wordt vooral verklaard door de herfinanciering van leningen van het Zilverfonds, die de eindvervaldag bereiken, door nieuwe Schatkistbons van hetzelfde type, uitgegeven aan een lagere rentevoet.

Gender Impact

Gender nota – categorie 2 (indien nodig): niet van toepassing

Gender opmerking– categorie 3 (indien nodig): niet van toepassing

B.A. : 51 45 11 81.70.12 – Uitgaven m.b.t. afgeleide producten

sur le renouvellement des emprunts du Fonds qui viennent à échéance en 2016.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2016 et le montant reçu en 2015 (si nécessaire)

La diminution du crédit demandé s'explique principalement par le renouvellement des emprunts du Fonds qui viennent à échéance par de nouveaux bons du Trésor du même type émis à un taux d'intérêt moins élevé.

Gender Impact

Note genre – catégorie 2 (si nécessaire): pas d'application

Commentaire Genre – Catégorie 3 (si nécessaire): pas d'application

A.B. : 51 45 11 81.70.12 – Dépenses afférentes à des produits dérivés

(in duizenden euro)	2014	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	0	2 833 414	1 037 219	229 174	219 381	204 776	Engagements
Vereffeningen	0	2 864 079	1 067 738	229 174	219 381	204 776	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

Deze post beoogde tot en met 2014 de “foreign exchange swaps”, die worden afgesloten in het kader van het beheer van kasoverschotten, en dekte het verschil tussen het kapitaal in euro dat wordt uitgeleend/ontvangen bij het begin van de verrichting en het kapitaal in euro dat wordt ontvangen/uitgeleend op de vervaldag.

Als gevolg van de invoering van het ESR 2010 (cfr. supra) omvat deze post vanaf het begrotingsjaar 2015 tevens de “cash flows” m.b.t. afgeleide producten. Het betreft met name de rente-uitgaven van swaps, de betaalde annulatiepremies van swaps, de betaalde premies m.b.t. “off-market” swaps en de betaalde premies van swaptions.

Berekeningsmethode van de uitgave :

De ramingen zijn gebaseerd op de kalender van de rentebetalingen m.b.t. de swaps in omloop en op de “forward”-rentevoeten. Zij houden ook rekening met

Description / Base légale / Base réglementaire

Ce poste visait jusque 2014 les “foreign exchange swaps”, contractés dans le cadre de la gestion des surplus de trésorerie, et couvrait l'écart entre le capital en euros cédé/reçu au départ de l'opération et le capital en euros reçu/cédé à son échéance.

Suite à l'entrée en vigueur du SEC 2010 (cfr. supra), ce poste couvre à partir de l'année budgétaire 2015 également les “cash flows” relatifs aux produits dérivés. Il s'agit notamment des dépenses d'intérêt relatives aux swaps, des paiements de primes d'annulation de swaps, de primes afférentes aux swaps hors marché et de primes afférentes aux swaptions.

Méthode de calcul de la dépense :

Les estimations ont été basées sur l'échéancier des paiements d'intérêt relatifs aux swaps en cours et sur la courbe des taux “forward”. Elles comprennent

de geraamde premies die zullen moeten betaald worden op de in 2016 geplande annulaties van *“forward starting swaps”* en swaptions als de rentevoeten niet wezenlijk toenemen. Aan dit bedrag werd een provisie toegevoegd om andere verrichtingen in afgeleide producten te dekken. Het vereffeningskrediet van 2016 is 30,52 miljoen EUR hoger dan het vastleggingskrediet. Dit bedrag heeft betrekking op een *“FX outright”*, die in 2014 werd afgesloten in het kader van de termijnaankoop van USD voor het Afrikaans Ontwikkelingsfonds. De vastlegging van dit bedrag gebeurde in 2014, maar de vereffening vindt plaats in 2016.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2016 en het ontvangen bedrag in 2015 (indien nodig)

Het krediet van 2015 bevat een *“one shot”* boekhoudkundige correctie voor een totaal bedrag van 798,32 miljoen EUR als gevolg van de overgang van het ESR 95 naar het ESR 2010 waarbij saldi van afgesloten grootboekrekeningen met betrekking tot swaps worden aangerekend op de begroting 2015. Het wegvallen van deze boekhoudkundige overgangscorrecties in 2016 verklaart gedeeltelijk de daling van het gevraagde krediet voor het jaar 2016 ten opzichte van het aangepaste krediet van 2015. Deze daling wordt tevens verklaard door een vermindering met 919,05 miljoen EUR van de in 2016 voorziene betalingen van annulatiepremies van swaps en van premies van swaptions, die betrekking hebben op de *“forward starting swaps”* en op de swaptions, die in de periode september-oktober 2014 werden afgesloten ter indekking van de uitgaven van 2016. De annulatie van deze verrichtingen op hun begindatum in 2016 is voorzien in de contracten. De op het ogenblik van de annulatie te betalen (of te ontvangen) premies zijn afhankelijk van de evolutie van de rentecurve sinds het afsluiten van deze transacties. Het voor 2016 gevraagde krediet zakt tenslotte met 78,59 miljoen EUR t.o.v. 2015 door de daling van de in 2016 te betalen interesten van swaps.

Gender Impact

Gender nota – categorie 2 (indien nodig): niet van toepassing

Gender opmerking– categorie 3 (indien nodig): niet van toepassing

également une estimation des primes relatives aux annulations des *“forward starting swaps”* et swaptions, qui seront payées en 2016 si les taux d'intérêt ne remontent pas de manière substantielle. Une provision a été ajoutée à ce montant pour couvrir d'autres opérations sur dérivés. Le crédit de liquidation de 2016 est 30,52 millions EUR plus élevé que le crédit d'engagement. Ce montant concerne un *“FX outright”* contracté en 2014 dans le cadre d'un achat à terme de USD pour le Fonds Africain de Développement. L'engagement de cette dépense a été effectué en 2014, tandis que sa liquidation aura lieu en 2016.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2016 et le montant reçu en 2015 (si nécessaire)

Le crédit de 2015 comprend une correction comptable *“one shot”* d'un montant global de 798,32 millions EUR consécutive au passage du SEC 95 au SEC 2010, qui consiste à imputer sur le budget de 2015 le solde des comptes clôturés de la comptabilité générale relatifs aux swaps. La diminution du crédit demandé pour l'année 2016 par rapport au crédit ajusté de 2015 s'explique partiellement par la disparition de cette correction comptable en 2016. Elle s'explique également par la diminution, de 919,05 millions EUR, des paiements prévus en 2016 à titre de primes d'annulation de swaps et de primes de swaptions se rapportant aux *“forward starting swaps”* et aux swaptions contractés en septembre-oktobre 2014 afin de couvrir les émissions de 2016. L'annulation de ces opérations à la date de leur entrée en vigueur en 2016 est prévue contractuellement. Les primes à payer (ou à recevoir) au moment de l'annulation dépendent de l'évolution de la courbe des taux d'intérêt depuis la conclusion de ces transactions. Enfin, le crédit demandé en 2016 diminue par rapport à 2015 de 78,59 millions EUR en raison de la diminution des flux d'intérêt de swaps à payer en 2016.

Gender Impact

Note genre – catégorie 2 (si nécessaire): pas d'application

Commentaire Genre – Catégorie 3 (si nécessaire): pas d'application

*B.A. : 51 45 11 81.70.13 – Wisselverschillen**A.B. : 51 45 11 81.70.13 – Différences de change*

(in duizenden euro)	2014	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	150 227	552 885	100 000	100 000	358 294	100 000	Engagements
Vereffeningen	150 227	552 885	100 000	100 000	358 294	100 000	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

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

Deze posten betreffen het wisselverschil opgelopen bij de terugbetaling van schuld in deviezen (en op de bijbehorende deviezenswaps) en bij de intrestbetalingen in deviezen.

Berekeningsmethode van de uitgave :

Voor de terugbetaling van schuld in deviezen is dit wisselverschil gelijk aan het verschil tussen de geldende wisselkoers op het ogenblik van de uitgifte en de wisselkoers die geldt op het ogenblik van de terugbetaling. Wat de intresten betreft, gaat het om het verschil tussen de wisselkoers die toegepast wordt bij de betaling van de intrest en de gemiddelde wisselkoers van de afgelopen intrestperiode.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2016 en het ontvangen bedrag in 2015 (indien nodig)

De daling van het gevraagde krediet voor 2016 t.o.v. het krediet van 2015 vloeit voort uit het feit dat er in 2016 geen leningen op lange termijn in deviezen vervallen, terwijl er in 2015 EMTN's en andere leningen in deviezen vervallen voor totale bedragen van 3,25 miljard USD en 45 miljard JPY. Het gevraagde krediet is een provisie bestemd om eventuele wisselverliezen te dekken die worden opgelopen bij andere deviezentransacties (BTB's, FXSwaps, intrestbetalingen in deviezen, etc.).

Description / Base légale / Base réglementaire

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

Ces postes visent les différences de change actées lors du remboursement de la dette en devises (ou lors des paiements des swaps de devises liés à cette dette) et sur les paiements d'intérêt en devises.

Méthode de calcul de la dépense :

En ce qui concerne le remboursement de la dette en devises, la différence de change est calculée sur base de la différence entre le cours de change qui était en vigueur à l'émission et le cours de change qui est en vigueur au remboursement. Pour ce qui est des intérêts, la différence de change est calculée sur base de la différence entre le cours de change en vigueur au moment du paiement et le cours de change moyen de la période d'intérêt écoulée.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2016 et le montant reçu en 2015 (si nécessaire)

La diminution du crédit demandé pour 2016 par rapport au crédit de 2015 résulte du fait qu'il n'y a pas d'échéances d'emprunts à long terme en devises en 2016, tandis qu'en 2015, il y avait des échéances d'EMTN's et autres emprunts en devises pour des montants totaux de 3,25 milliards USD et de 45 milliards de JPY. Le crédit demandé est composé d'une provision pour couvrir les pertes de change éventuelles relatives à d'autres opérations en devises (BTB's, FX-swaps, paiements d'intérêt en devises, etc.).

Gender Impact

Gender nota – categorie 2 (indien nodig): niet van toepassing

Gender opmerking– categorie 3 (indien nodig): niet van toepassing

B.A. : 51 45 11 81.70.14 – Verschillen op aankopen, terugkopen en verkopen van effecten

Gender Impact

Note genre – catégorie 2 (si nécessaire): pas d'application

Commentaire Genre – Catégorie 3 (si nécessaire): pas d'application

A.B. : 51 45 11 81.70.14 – Différences sur achats, rachats et ventes de titres

(in duizenden euro)	2014	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	212 837	146 235	188 888	247 922	145 631	125 199	Engagements
Vereffeningen	212 837	146 235	188 888	247 922	145 631	125 199	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

Deze basisallocatie omvat de geraamde kostprijs boven pari van de aankopen en terugkopen van effecten, met uitzondering van de gelopen intresten. Men spreekt van aankopen van effecten als het de bedoeling is om de effecten in portefeuille te houden en van terugkopen van effecten als het de bedoeling is om de effecten af te lossen.

Berekeningsmethode van de uitgave :

Het bedrag van het krediet hangt af van het geraamde bedrag van de aankopen en terugkopen van effecten en van de geraamde koers van deze effecten.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2016 en het ontvangen bedrag in 2015 (indien nodig)

De verschillen die van jaar tot jaar worden vastgesteld hangen niet alleen af van het volume van de verrichtingen, maar tevens van de nominale rentevoet van de betrokken leningen – en dus van hun marktwaarde.

Gender Impact

Gender nota – categorie 2 (indien nodig): niet van toepassing

Gender opmerking– categorie 3 (indien nodig): niet van toepassing

Description / Base légale / Base réglementaire

L'objet de cette allocation de base est la prise en charge du coût résultant des achats et rachats de titres au-dessus du pair, hors intérêts courus. On parle d'achat de titres lorsque le but est de conserver les titres en portefeuille et de rachat de titres lorsque le but est d'amortir les titres.

Méthode de calcul de la dépense :

Le montant du crédit dépend du montant estimé des achats et rachats de titres et du cours estimé desdits titres.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2016 et le montant reçu en 2015 (si nécessaire)

Les écarts constatés d'une année à l'autre dépendent non seulement du volume des opérations mais également du taux d'intérêt facial des emprunts concernés - et donc de leur valeur de marché.

Gender Impact

Note genre – catégorie 2 (si nécessaire): pas d'application

Commentaire Genre – Catégorie 3 (si nécessaire): pas d'application

B.A. : 51 45 11 81.70.15 – Aankoop van effecten

A.B. : 51 45 11 81.70.15 – Achat de titres

(in duizenden euro)	2014	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	6 772 000	6 912 350	7 165 927	7 980 474	5 286 313	4 387 344	Engagements
Vereffeningen	6 772 000	6 912 350	7 165 927	7 980 474	5 286 313	4 387 344	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

Deze basisallocatie omvat het geraamde, nominale bedrag van de aankopen van effecten (ongeacht of ze de eindvervaldag bereiken in het begrotingsjaar of nadien). De aankopen van effecten zijn financiële beheersverrichtingen van de Schatkist die worden gemachtigd door de bepaling in de Middelenbegroting m.b.t. de toelating om te ontfangen (art. 8, §3, 1°, f van 2015).

Berekeningsmethode van de uitgave :

Het bedrag van het krediet hangt af van de in het financieringsplan voorziene hypothesen inzake de aankoop van effecten. Deze hypothesen zijn o.a. afhankelijk van het kapitaal in omloop dat in het begrotingsjaar en in het jaar nadien de eindvervaldag bereikt. Het zijn immers hoofdzakelijk die effecten die in het begrotingsjaar zullen worden aangekocht.

Het financieringsplan van 2016 voorziet aankopen van effecten, die in het begrotingsjaar vervallen, voor een nominaal bedrag van 2 889 miljoen EUR en aankopen van effecten, die na het begrotingsjaar vervallen, voor een nominaal bedrag van 4 277 miljoen EUR.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2016 en het ontvangen bedrag in 2015 (indien nodig)

De bedragen zijn afhankelijk van het kapitaal in omloop van de leningen die in het begrotingsjaar en in het jaar nadien de eindvervaldag bereiken.

Gender Impact

Gender nota – categorie 2 (indien nodig): niet van toepassing

Gender opmerking– categorie 3 (indien nodig): niet van toepassing

Description / Base légale / Base réglementaire

L'objet de cette allocation de base est la prise en charge des achats de titres (montants nominaux), quelle que soit l'année d'échéance de ces titres. Les achats de titres sont des opérations de gestion financières du Trésor autorisées par la disposition du budget des voies et moyens relative à l'autorisation d'emprunter (art. 8 de 2015, §3, 1°, f).

Méthode de calcul de la dépense :

Le montant du crédit dépend des hypothèses prévues dans le plan de financement en matière d'achat de titres. Ces hypothèses dépendent entre autres des encours de titres échéant pendant l'année budgétaire ou échéant dans l'année qui suit, puisque ce sont essentiellement sur ces titres que porteront les achats.

Le plan de financement de 2016 prévoit des achats de titres, échéant pendant l'année budgétaire, pour un montant nominal de 2 889 millions EUR et des achats de titres, échéant après l'année budgétaire, pour un montant nominal de 4 277 millions EUR.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2016 et le montant reçu en 2015 (si nécessaire)

Les montants dépendent de l'encours des emprunts échéant pendant l'année budgétaire ou échéant dans l'année qui suit.

Gender Impact

Note genre – catégorie 2 (si nécessaire): pas d'application

Commentaire Genre – Catégorie 3 (si nécessaire): pas d'application

B.A. : 51 45 11 91.10.01 – Aflossing en terugbetaling op de eindvervaldag van de leningen op lange termijn in Belgische frank en in euro

A.B. : 51 45 11 91.10.01 – Amortissement et remboursement à échéance finale des emprunts à long terme en francs belges et en euros

(in duizenden euro)	2014	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	29 704 953	33 542 585	30 002 579	35 776 076	31 827 860	27 496 709	Engagements
Vereffeningen	29 704 953	33 542 585	30 002 579	35 776 076	31 827 860	27 496 709	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

De vervaldagen voor de terugbetaling zijn bepaald in de ministeriële uitgiftebesluiten of in de contractuele overeenkomsten. De terugkopen van effecten vóór de eindvervaldag zijn voorzien in een bepaling van artikel 8 van de Middelenbegroting 2015 (§3, 1°, f).

Deze basisallocatie omvat hoofdzakelijk de terugbetalingen van leningen uitgegeven op lange en middellange termijn in Belgische frank en in euro door de federale staat in het kader van de financiering van de Schatkist, met inbegrip van de verwezenlijkte of nog te verwezenlijken uitgaven, overeenkomstig het financieringsprogramma vastgelegd voor de jaren 2015 en 2016. Zij omvat tevens de terugbetaling van voorheen door de staat in deviezen van de eurozone uitgegeven schulden, alsook de terugbetaling van schulden die werden overgenomen door de federale staat, zoals - vanaf 2005 - bepaalde schulden van de Regie der Gebouwen met betrekking tot de alternatieve financiering.

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

Sinds 2008 omvat de B.A. 91.10.01 tevens alle terugbetalingen met betrekking tot de in 2007 door de staat overgenomen schuld van het Amortisatiefonds van de Leningen voor de Sociale Huisvesting (ALeSH). Deze terugbetalingen waren tot en met 2007 ingeschreven op de basisallocatie 91.26 van het programma 42/1.

Sinds 2009 omvat de B.A. 91.10.01 ook de terugbetalingen met betrekking tot de door de staat overgenomen schuld van het Fonds voor Spoorweginfrastructuur (cfr. art. 12 van de programmawet van 8 juni 2008, art. 8 van het koninklijk besluit van 28 september 2008 en art. 1 van het koninklijk besluit van 19 december 2008).

Description / Base légale / Base réglementaire

Les échéances de remboursement sont fixées dans les arrêtés ministériels d'émission ou dans les conventions contractuelles. Les rachats de titres effectués avant l'échéance sont couverts par la disposition de l'article 8 (de 2015) du budget des voies et moyens (§3, 1°,f).

Cette allocation de base couvre principalement les remboursements des emprunts émis à moyen et long terme en francs belges et en euros par l'Etat fédéral dans le cadre du financement du Trésor, en ce compris les émissions réalisées ou à réaliser conformément au programme de financement défini pour les années 2015 et 2016. Elle couvre également les remboursements des dettes émises antérieurement par l'Etat en devises étrangères de la zone euro, de même que les remboursements des dettes reprises par l'Etat fédéral telles que, depuis 2005, certaines dettes de la Régie des bâtiments relatives au financement alternatif.

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

Depuis 2008, l'A.B. 91.10.01 couvre également les dépenses de remboursement des dettes du Fonds d'Amortissement des emprunts du Logement Social (FADELS) reprises en 2007 par l'Etat fédéral. Jusqu'en 2007, ces dépenses figuraient à l'allocation de base 91.26 (remboursements) du programme 42/1.

L'A.B. 91.10.01 couvre également depuis 2009 les charges de remboursements de la dette du Fonds d'Infrastructure Ferroviaire reprise par l'Etat (cfr. art. 12 de la loi-programme du 8 juin 2008, art. 8 de l'arrêté royal du 28 septembre 2008 et art. 1^{er} de l'arrêté royal du 19 décembre 2008).

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

Berekeningsmethode van de uitgave :

Het bedrag van de uitgave is afhankelijk van het kapitaal in omloop dat op vervaldag komt in het begrotingsjaar. De uitgave is de som van de in 2016 terug te betalen kapitalen en van de geraamde vervroegde terugkopen van effecten in 2016, die onmiddellijk worden afgelost.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2016 en het ontvangen bedrag in 2015 (indien nodig)

Op basis van de huidige vervaldagenkalender dient er in 2016 zo'n 3,44 miljard EUR minder kapitaal te worden terugbetaald dan in 2015. Bovendien worden de vervroegde terugkopen van effecten, die onmiddellijk worden afgelost (uitsluitend Staatsbons), in 2016 zo'n 96 miljoen EUR lager ingeschat dan bij de raming van de begrotingscontrole 2015.

Gender Impact

Gender nota – categorie 2 (indien nodig): niet van toepassing

Gender opmerking– categorie 3 (indien nodig): niet van toepassing

Programma 4

Diversen

Nagestreefde doelstellingen door het programma:

Dit programma omvat hoofdzakelijk kredietverleningen van de Schatkist, die voortvloeien uit de toepassing van de bepaling die opgenomen is in het artikel van de Middelenbegroting m.b.t. de toelating om te ontlene (art. 8 van 2015), uit de toepassing van een specifieke wet of uit de toepassing van internationale akkoorden, alsook krachtens overeenkomsten die er betrekking op hebben. In bijzaak omvat het punctuele uitgaven met betrekking tot deze kredietverleningen.

Le tableau, mentionné sous la justification de l'A.B. 21.10.01, montre le contenu de l'AB 91.10.01 ventilé selon l'instrument d'émission du Trésor et selon l'organisme émetteur en ce qui concerne les dettes reprises.

Méthode de calcul de la dépense :

Le montant de la dépense dépend des capitaux qui viennent à échéance dans le courant de l'année budgétaire. La dépense est la somme des capitaux à rembourser en 2016 et des rachats anticipés, aux fins d'amortissement, de titres en 2016.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2016 et le montant reçu en 2015 (si nécessaire)

Sur base de l'échéancier actuel, les remboursements prévus en 2016 sont de 3,44 milliards EUR moins élevés qu'en 2015. En outre, les rachats anticipés de titres aux fins d'amortissement (bons d'Etat exclusivement) sont de 96 millions EUR moins élevés en 2016 par rapport à ce qui était prévu au contrôle budgétaire de 2015.

Gender Impact

Note genre – catégorie 2 (si nécessaire): pas d'application

Commentaire Genre – Catégorie 3 (si nécessaire): pas d'application

Programme 4

Divers

Objectifs poursuivis par le programme :

Ce programme couvre principalement des octrois de crédit du Trésor résultant de l'application de la disposition contenue à l'article du budget des voies et moyens relatif à l'autorisation d'emprunter (art. 8 de 2015), de l'application d'une loi spécifique, ou de l'application d'accords internationaux, ainsi qu'en vertu des conventions y afférentes. Il couvre accessoirement des dépenses ponctuelles relatives à ces octrois de crédit.

Aangewende middelen

B.A. : 51 45 40 85.13.03 – Kredietverlening aan de Regie der Gebouwen voor de financiering van de verbouwingswerken aan het Résidence Palace

(in duizenden euro)	2014	2015	2016
Vastleggingen	133 609	100 000	15 000
Vereffeningen	133 609	100 000	15 000

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

- Overeenkomst van 19/03/2008 tussen de Belgische staat, enerzijds, en de Europese Unie en de Europese Unie voor Atoomenergie, anderzijds, betreffende de “herstructurerings-renovatie-restauratie-vergroting” van het blok A van het Résidence Palace;
- Overeenkomst van 20/02/2009 tussen de Algemene Administratie van de Thesaurie en de Regie der Gebouwen betreffende het ter beschikking stellen van de gelden in het kader van het project “herstructurerings-renovatie-restauratie-vergroting” van het blok A van het Résidence Palace.

In overeenstemming met de bijzondere wettelijke bepaling, die voor de Regie der Gebouwen werd ingeschreven op artikel 2.19.10 van de Algemene Uitgavenbegroting voor het jaar 2015 en die ook in de Algemene Uitgavenbegroting voor het jaar 2016 wordt opgenomen, is de Thesaurie van de federale overheid belast met de prefinanciering, ten voordele van de Regie der Gebouwen, van de verbouwingswerken aan blok A van het complex “Résidence Palace” om er de zetel van de Europese Raad te vestigen. Het bedrag dat met dit doel in 2016 ter beschikking van de Regie der Gebouwen moet worden gesteld, wordt geraamd op 15 miljoen EUR. De totale kost van dit project zal door de Europese Unie terugbetaald worden aan de Belgische staat vanaf de datum van de oplevering van het gebouw. Ondertussen stort de Europese Unie voorschotten aan de Schatkist, die zullen worden geboekt op artikel 88.11.02 van de Middelenbegroting. Voor 2016 wordt op dit artikel geen ontvangst voorzien.

Berekeningsmethode van de uitgave :

De bedragen zijn gebaseerd op de planning die werd opgesteld door de Regie der Gebouwen.

Moyens mis en oeuvre

A.B. : 51 45 40 85.13.03 – Octroi de crédit à la Régie des bâtiments pour le financement des travaux de transformation du Résidence Palace.

2017	2018	2019	(en milliers d'euro)
2 500	1 000	1 000	Engagements
2 500	1 000	1 000	Liquidations

Description / Base légale / Base réglementaire

- Convention du 19/03/2008 entre, d'une part, l'Etat belge et, d'autre part, la Communauté européenne et la Communauté européenne de l'Energie atomique, relative à la “restructuration-rénovation-restauration-agrandissement” du bloc A du Résidence Palace;
- Convention du 20/02/2009 entre l'Administration générale de la Trésorerie et la Régie des Bâtiments relative à la mise à disposition des fonds dans le cadre du projet de “restructuration-rénovation-restauration-agrandissement” du bloc A du Résidence Palace.

Conformément à la disposition particulière inscrite pour la Régie des Bâtiments à l'article 2.19.10 du budget général des dépenses de 2015, laquelle est reconduite en 2016, la Trésorerie de l'Etat fédéral est chargée du préfinancement, en faveur de la Régie des Bâtiments, des travaux de transformation du bloc A du complexe “Résidence Palace” en vue d'y installer le siège du Conseil européen. Le montant à mettre, à cette fin, à la disposition de la Régie des Bâtiments en 2016 est estimé à 15 millions EUR. Le coût total de ce projet sera remboursé à l'Etat belge par l'Union européenne à partir de la date de la livraison du bâtiment. Entretemps, l'Union européenne verse des avances au Trésor, lesquelles sont imputées à l'article 88.11.02 du budget des voies et moyens. Aucune recette n'est prévue à cet article pour l'année 2016.

Méthode de calcul de la dépense :

Les montants résultent du planning fourni par la Régie des Bâtiments.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2016 en het ontvangen bedrag in 2015 (indien nodig)

De daling van het gevraagde krediet wordt verklaard door de verwachte daling van het totale bedrag aan facturen, betaald door de Regie der Gebouwen en gefinancierd door de Thesaurie.

Gender Impact

Gender nota – categorie 2 (indien nodig): niet van toepassing

Gender opmerking– categorie 3 (indien nodig): niet van toepassing

B.A. : 51 45 40 85.13.04 – Kredietverlening aan de Nationale Kas voor Rampenschade

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2016 et le montant reçu en 2015 (si nécessaire)

La diminution du crédit demandé s'explique par la baisse attendue du montant total des factures, payées par la Régie des Bâtiments et financées par la Trésorerie.

Gender Impact

Note genre – catégorie 2 (si nécessaire): pas d'application

Commentaire Genre – Catégorie 3 (si nécessaire): pas d'application

A.B. : 51 45 40 85.13.04 – Octroi de crédit à la Caisse Nationale des Calamités

(in duizenden euro)	2014	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	40 000	35 000	30 000	30 000	30 000	30 000	Engagements
Vereffeningen	40 000	35 000	30 000	30 000	30 000	30 000	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

In januari 2016 vervalt de lening van 35 miljoen EUR, die door de Schatkist werd verstrekt aan de Nationale Kas voor Rampenschade krachtens art. 37, §1, 1° van de wet van 12 juli 1976 betreffende het herstel van zekere schade veroorzaakt aan private goederen door natuurrampen of door oorlogsfeiten. Er wordt verondersteld dat deze lening op haar vervaldag gedeeltelijk (ten bedrage van 5 miljoen EUR) zal worden terugbetaald en voor het resterende bedrag (30 miljoen EUR) zal worden verlengd met één jaar. Voor 2016 bedraagt het krediet bijgevolg 30 miljoen EUR, nl. het geraamde bedrag dat op de vervaldag van de lening zal worden verlengd. Anderzijds wordt er op het art. 89.13.01 van de Middelenbegroting 2016 een ontvangst van 35 miljoen EUR voorzien.

Berekeningsmethode van de uitgave :

Er werd verondersteld dat de lening op haar vervaldag in 2016 gedeeltelijk (ten bedrage van 5 miljoen EUR) zal worden terugbetaald en voor het resterende bedrag (30 miljoen EUR) zal worden verlengd met één jaar.

Description / Base légale / Base réglementaire

Le prêt de 35 millions EUR octroyé par le Trésor à la Caisse nationale des Calamités, en vertu de l'art. 37, §1, 1° de la loi du 12 juillet 1976 relative à la réparation de certains dommages causés à des biens privés par des calamités naturelles ou par des faits de guerre vient à échéance en janvier 2016. Il est supposé que ce prêt sera partiellement remboursé (pour un montant de 5 millions EUR) à son échéance et que le solde (30 millions EUR) sera renouvelé pour une période d'un an. Le crédit de l'année 2016 s'élève donc à 30 millions EUR, soit le montant du renouvellement estimé à l'échéance du prêt. D'autre part, une recette de 35 millions EUR est prévue à l'art. 89.13.01 du Budget des Voies et Moyens de 2016.

Méthode de calcul de la dépense :

Il est supposé que le prêt sera partiellement remboursé (pour un montant de 5 millions EUR) à son échéance en 2016 et que le solde (30 millions EUR) sera renouvelé pour une période d'un an.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2016 en het ontvangen bedrag in 2015 (indien nodig)

Cfr. het vorige punt.

Gender Impact

Gender nota – categorie 2 (indien nodig): niet van toepassing

Gender opmerking– categorie 3 (indien nodig): niet van toepassing

B.A. : 51 45 40 85.14.01 – Kredietverlening aan openbare administratieve instellingen

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2016 et le montant reçu en 2015 (si nécessaire)

Cfr. le point précédent.

Gender Impact

Note genre – catégorie 2 (si nécessaire): pas d'application

Commentaire Genre – Catégorie 3 (si nécessaire): pas d'application

A.B. : 51 45 40 85.14.01 – Octroi de crédit à des organismes administratifs publics

(in duizenden euro)	2014	2015	2016	2017	2018	2019	(en milliers d'euro)
Vastleggingen	10 000	0	0	0	0	0	Engagements
Vereffeningen	10 000	0	0	0	0	0	Liquidations

Omschrijving / Wettelijke basis / Reglementaire basis

Op 17 januari 2012 heeft de Belgische staat (Thesaurie) een overeenkomst van kredietopening afgesloten met het Fonds ter Reductie van de Globale Energiekost (FRGE) voor een bedrag van 100 miljoen EUR. Op 30/06/2014 had het Fonds een bedrag van 87 miljoen EUR opgenomen. Vermits het FRGE op 01/07/2014 werd geregionaliseerd, wordt er vanaf 2015 geen krediet meer gevraagd op deze basisallocatie (cfr. Protocol van 15 mei 2014 tussen de federale Staat, het Vlaamse Gewest, het Waalse Gewest en het Brussels Hoofdstedelijk Gewest met betrekking tot de regionalisering van het Fonds ter Reductie van de Globale Energiekost en de overgangperiode van 1 juli 2014 tot en met 31 december 2014).

Berekeningsmethode van de uitgave :

Niet van toepassing.

Uitleg i.v.m. het verschil tussen het gevraagde bedrag in 2016 en het ontvangen bedrag in 2015 (indien nodig)

Niet van toepassing.

Description / Base légale / Base réglementaire

Le 17 janvier 2012, l'Etat belge (Trésorerie) a conclu une convention d'ouverture de crédit avec le Fonds de Réduction du Coût global de l'Energie (FRCE) d'un montant de 100 millions EUR. Au 30/06/2014, le Fonds avait prélevé un montant de 87 millions EUR. Le FRCE étant régionalisé depuis le 01/07/2014, plus aucun crédit n'est demandé à cette allocation de base à partir de 2015 (cfr. Protocole du 15 mai 2014 entre l'Etat fédéral, la Région flamande, la Région wallonne et la Région de Bruxelles-Capitale concernant la régionalisation du Fonds de Réduction du Coût global de l'Energie et la période transitoire s'étendant du 1^{er} juillet 2014 au 31 décembre 2014 inclus).

Méthode de calcul de la dépense :

Pas d'application.

Explications relatives à la différence entre le montant demandé en 2016 et le montant reçu en 2015 (si nécessaire)

Pas d'application.

Gender Impact

Gender nota – categorie 2 (indien nodig): niet van toepassing

Gender opmerking– categorie 3 (indien nodig): niet van toepassing

Gender Impact

Note genre – catégorie 2 (si nécessaire): pas d'application

Commentaire Genre – Catégorie 3 (si nécessaire): pas d'application